

# Návrh rozpočtu kapitoly Ministerstva financií SR na roky 2017 až 2019

---

## Obsah

Úvod.....	3
1. Príjmy kapitoly MF SR .....	5
1.1. Nedaňové príjmy .....	7
1.2. Granty a transfery .....	7
2. Výdavky kapitoly MF SR .....	7
2.1. Bežné výdavky .....	14
2.1.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania .....	17
2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní .....	18
2.1.3. Tovary a služby .....	18
2.1.4. Bežné transfery .....	24
2.2. Kapitálové výdavky .....	26
3. Transfery v rámci verejnej správy.....	29
4. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR .....	29
5. Účty rozpočtových organizácií.....	31
6. Hospodárenie štátnych podnikov .....	34
7. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2017 .....	35
7.1. Príjmy .....	36
7.2. Výdavky.....	36
7.2.1. Osobné výdavky .....	36
7.2.2. Projekt UNITAS.....	38
Záver.....	41

## **Zoznam príloh**

- Príloha č. 1 Sumárny rozpočet - Príjmy 2017
- Príloha č. 2 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2017
- Príloha č. 3 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2017
- Príloha č. 4 Sumárny rozpočet - Príjmy 2018
- Príloha č. 5 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2018
- Príloha č. 6 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2018
- Príloha č. 7 Sumárny rozpočet - Príjmy 2019
- Príloha č. 8 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2019
- Príloha č. 9 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2019
- Príloha č. 10 Návrh výdavkov rozpočtovej kapitoly v programovej štruktúre na roky 2017 až 2019
- Príloha č. 11 Vybrané ciele kapitoly MF SR na rok 2017
- 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 2017 až 2019 - príjmy podľa organizácií
- Príloha č. 14 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2017 až 2019 - výdavky podľa organizácií
- Príloha č. 15 Účty rozpočtových organizácií

## Úvod

V súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v zmysle listu Ministerstva financií SR č. MF/012793/2016-431 z 27. apríla 2016 a pokynov sekcie rozpočtovej politiky MF SR, boli rozpočtovej kapitole Ministerstva financií SR navrhnuté limity príjmov a výdavkov na roky 2017 až 2019.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2017 až 2019 postupoval správca kapitoly MF SR v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019 (MF/009450/2016-411, Finančný spravodajca, príspevok č. 15/2016 a č. 23/2016) s tým, že bol vykonaný rozpis rozpočtu v Rozpočtovom informačnom systéme u všetkých organizácií kapitoly Ministerstva financií SR.

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR zahŕňa rozpočty rozpočtových organizácií:

- Ministerstvo financií SR - úrad (MF SR - úrad),
  - Platobná jednotka MF SR (PJ MF SR),
- Úrad vládneho auditu (ÚVA),
- Finančné riaditeľstvo SR (FR SR),
- DataCentrum (DC),
- Vzdelávacie a doškoloňovacie zariadenie VS - Financie Tatranská Lomnica (VDZ Financie),
- Štátna pokladnica (ŠP),
- Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity (ARDAL).

V súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol od 1. januára 2016 zriadený Úrad vládneho auditu, ktorý nahradil správu finančnej kontroly. Vzhľadom na neskorý termín prijatia zákona (10. november 2015) je Úrad vládneho auditu prvýkrát predmetom návrhu rozpočtu na rok 2017, s tým, že príjmy a výdavky spreď roka 2016 predstavujú súčet príjmov a výdavkov bývalých správ finančnej kontroly.

Cieľom uvedeného zákona je zlepšiť proces hodnotenia kvality výkonu vládneho auditu a zrýchliť, zefektívniť a optimalizovať koordináciu vládnych auditov vykonávaných Úradom vládneho auditu z úrovne ministerstva financií. Úrad vládneho auditu zostal v priamej metodologickej pôsobnosti ministerstva financií, čo umožňuje efektívnejšie reagovať na prípadné metodické problémy počas výkonu vládnych auditov a operatívne ich riešiť.

Od roku 2016 sú súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR príjmy a výdavky Operačného programu Integrovaná infraštruktúra (OPII).

Operačný program Integrovaná infraštruktúra predstavuje programový dokument Slovenskej republiky pre čerpanie pomoci z fondov EÚ na roky 2014 – 2020 v sektore dopravy a v oblasti zlepšovania prístupu k informačným a komunikačným technológiám a zlepšenia ich využívania a kvality.

V rámci operačného programu plní Ministerstvo financií SR úlohu platobnej jednotky za Prioritnú os 7 Informačná spoločnosť, ktorej cieľom je rozvíjať projekty Operačného programu Informatizácia spoločnosti z predchádzajúceho programového obdobia, ako aj implementácia najnovších trendov v oblasti digitálnej ekonomiky.

Do roku 2016 boli súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR aj príjmy a výdavky Operačného programu Informatizácia spoločnosti (OPIS), ktoré boli rozpočtované v rámci platobnej jednotky ako samostatnej vnútornej organizačnej jednotky ministerstva financií.

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

Každoročne sú nad rámec záväzných ukazovateľov kapitoly MF SR rozpísané prostriedky Nórskeho finančného mechanizmu a Finančného mechanizmu EHP, ku ktorým je spolufinancovanie zabezpečené v kapitole Všeobecná pokladničná správa. Vzhľadom na prebiehajúce prípravné práce s novým programovým obdobím grantov EHP a Nórska 2014 – 2021 neboli pre kapitolu MF SR zatiaľ vyčlenené žiadne finančné prostriedky.

So zámerom zabezpečiť efektívne využívanie a riadenie výdavkov na informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu vzniká od roku 2017 medzirezortný program v gescii novovzniknutého Úradu podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu s označením OEK Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu. Cieľom programu je sledovať a riadiť objem výdavkov na jednotlivé informačné technológie z hľadiska ich implementácie a následných výdavkov na prevádzku a údržbu za účelom ich zefektívnenia. Okrem špecializovaných agendových systémov rezortného a nadrezortného charakteru sú súčasťou podprogramu kapitoly MF SR aj prierezové systémy, ktoré sledujú výdavky na IT naprieč všetkými organizáciami kapitoly (systémy vnútornej správy, špecializované systémy, podporná infraštruktúra).

Zásadné úpravy programovej štruktúry a modifikácia ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie neumožňujú detailné porovnanie medziročných zmien vo výdavkoch kapitoly.

Z rozpočtu kapitoly MF SR sa zabezpečujú najmä výber daní a cla, informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu a informačná spoločnosť. Značná časť rozpočtu je určená na inštitucionálnu podporu a kontrolu.

Zákonom č. 171/2016 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 a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony, vzniká Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu. Úrad je ústredným orgánom štátnej správy pre riadenie, koordináciu a dohľad nad využívaním finančných prostriedkov z fondov Európskej únie, oblasť informatizácie spoločnosti a pre oblasť investícií. Zákon zároveň ustanovuje, že pôsobnosť Ministerstva financií SR v oblasti informatizácie spoločnosti podľa doterajších všeobecne záväzných právnych predpisov prechádza na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu od 1. júna 2016. Z tohto dôvodu bola na roky 2017 – 2019 delimitovaná časť finančných prostriedkov z úradu ministerstva financií.

Zároveň bola delimitovaná časť výdavkov súvisiacich s úlohami v oblasti štátnej pomoci z Ministerstva financií SR na Protimonopolný úrad SR v nadväznosti na zákon č. 358/2015 Z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov

V návrhu rozpočtu kapitoly MF SR zapracovaná aj valorizácia miezd z roku 2016 a dorovnanie osobných výdavkov FR SR do výšky predchádzajúcich rokov.

Finančné riaditeľstvo SR bude od roku 2016 plniť kompetencie orgánu dozoru nad hazardnými hrami vyplývajúce z pripravovanej novely zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, čo bolo premietnuté do navrhnutého rozpočtu.

Fiškálny rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019 predpokladá postupné znižovanie schodku verejnej správy na 1,29 % HDP v roku 2017, 0,44 % HDP v roku 2018 a dosiahnutie rozpočtového prebytku 0,16 % HDP v roku 2019. Tomuto cieľu boli podriadené

základné ukazovatele rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019 vrátane návrhu limitu príjmov a výdavkov pre kapitolu MF SR.

Kapitole MF SR boli na roky 2017 až 2019 navrhnuté nasledovné záväzné ukazovatele.

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2017 – 2019 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
<b>Príjmy spolu</b>	<b>187 995 627</b>	<b>463 757 961</b>	<b>125 394 277</b>	<b>130 431 452</b>	<b>140 306 477</b>	<b>128 618 071</b>
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	158 257 697	83 608 913	41 144 273	27 431 452	27 306 477	27 928 477
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	29 414 273	377 832 393	84 250 004	103 000 000	113 000 000	100 689 594
<b>Výdavky spolu</b>	<b>499 878 993</b>	<b>665 587 262</b>	<b>424 922 229</b>	<b>483 857 998</b>	<b>496 976 548</b>	<b>480 454 772</b>
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	57 556 485	82 641 590	84 250 004	103 000 000	113 000 000	100 689 594
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPII)	14 373 933	19 832 983	25 744 607	35 242 875	38 664 512	34 452 337
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	133 397 297	138 296 784	134 174 262	143 383 120	143 383 120	143 383 120
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ÚO (111)	10 319 728	10 644 200	10 694 803	10 602 157	10 602 157	10 602 157

V porovnaní s výhľadovým rokom 2017 zo schváleného rozpočtu na roky 2016 až 2018 je nový návrh rozpočtu vyšší pre zohľadnenie valorizácie osobných výdavkov z roku 2016, dorovnanie miezd finančnej správy na úroveň roku 2015 a čiastočné zohľadnenie potrieb finančnej správy na zabezpečenie rozvoja a údržby informačných technológií.

Tabuľka 2 Porovnanie limitov so schváleným rokom 2017 z rozpočtu VS na roky 2016 až 2018 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Návrh 2017 (RVS 2016-2018)	Návrh 2017 (Návrh 2017-2019)	Rozdiel	% zmena
<b>Príjmy spolu</b>	<b>132 837 452</b>	<b>130 431 452</b>	<b>-2 406 000</b>	<b>-1,8</b>
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	29 837 452	27 431 452	-2 406 000	-8,1
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	103 000 000	103 000 000		
<b>Výdavky spolu</b>	<b>439 828 942</b>	<b>483 857 998</b>	<b>44 029 056</b>	<b>10,0</b>
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	103 000 000	103 000 000		
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPII)	35 242 875	35 242 875		
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	134 174 262	143 383 120	9 208 858	6,9
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ústr. orgánu (111)	10 694 803	10 602 157	-92 646	-0,9

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

Súčasťou tohto materiálu sú aj možné riziká plnenia rozpočtu. V priebehu roka 2017 bude potrebné riešiť financovanie predovšetkým arbitrážnych konaní vedených voči Slovenskej republike, centrálnemu nákupu licencií Microsoft, SAP a Oracle a reformy UNITAS.

## 1. Príjmy kapitoly MF SR

### Rok 2017

Na rok 2017 sú pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 130 431 452 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 27 431 452 eur:
  - nedaňové príjmy vo výške 27 354 930 eur,
  - granty a transfery vo výške 76 522 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) vo výške 103 000 000 eur.

Tabuľka 3 Záväzný ukazovateľ príjmov na rok 2017 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Očakávaná skutočnosť 2016	Návrh 2017
<b>Príjmy spolu</b>	<b>187 995 627</b>	<b>463 757 961</b>	<b>125 394 277</b>	<b>139 532 901</b>	<b>130 431 452</b>
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	158 257 697	83 608 913	41 144 273	47 318 880	27 431 452
Prostriedky z rozpočtu EÚ (len PJ, OPIS, OPII)	29 414 273	377 832 393	84 250 004	91 434 908	103 000 000

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 je rozpočet príjmov vyšší o 5 037 175 eur (o 4,0 %). Príjmy z rozpočtu EÚ sú vyššie o 18 749 996 eur (o 22,3 %). Záväzný ukazovateľ príjmov medziročne klesá o 13 712 821 eur (o 33,3 %). Dôvodom sú nižšie očakávané príjmy z dividend.

Tabuľka 4 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	154 402 795	79 545 888	36 887 273	23 174 452	23 049 477	23 671 477
Úrad vládneho auditu	766 245	1 037 312				
Finančné riaditeľstvo SR	3 132 920	4 983 385	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
DataCentrum	36 310	68 574	35 000	35 000	35 000	35 000
VDZ Financie	241 198	288 870	220 000	220 000	220 000	220 000
Štátna pokladnica	1 886	1 540	2 000	2 000	2 000	2 000
ARDAL						
<b>Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)</b>	<b>158 581 354</b>	<b>85 925 569</b>	<b>41 144 273</b>	<b>27 431 452</b>	<b>27 306 477</b>	<b>27 928 477</b>
Platobná jednotka MF SR	29 414 273	377 832 392	84 250 004	103 000 000	113 000 000	100 689 594
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>187 995 627</b>	<b>463 757 961</b>	<b>125 394 277</b>	<b>130 431 452</b>	<b>140 306 477</b>	<b>128 618 071</b>

Až 82,3 % príjmov organizácií kapitoly tvoria príjmy z dividend. V prípade, že niektorá z akciových spoločností nevyplatí predpokladanú sumu dividend, bude naplnenie navrhnutého objemu celkových príjmov neisté. Značnú časť príjmov predstavuje aj plánovaný odvod zo zisku od Exportno-importnej banky SR.

Tabuľka 5 Návrh príjmov z dividend v rokoch 2017 - 2019 (v eurách)

Akciová spoločnosť	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Očakávaná skutočnosť 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	500 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.	3 000 000	8 500 000	5 000 000	5 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Slovenská konsolidačná, a. s.	1 476 753	2 644 380	2 115 000	2 221 346	1 964 000	3 748 000	4 370 000
Slov. elektrizačná prenosová sústava, a. s.	146 089 943	66 134 400	28 276 000	34 175 309	16 625 179	14 716 204	14 716 204
<b>Spolu dividendy</b>	<b>151 066 696</b>	<b>78 278 780</b>	<b>36 391 000</b>	<b>43 396 655</b>	<b>22 589 179</b>	<b>22 464 204</b>	<b>23 086 204</b>
Eximbanka	200 000	250 000	200 000	250 000	300 000	300 000	300 000
<b>Spolu</b>	<b>151 266 696</b>	<b>78 528 780</b>	<b>36 591 000</b>	<b>43 646 655</b>	<b>22 889 179</b>	<b>22 764 204</b>	<b>23 386 204</b>

V porovnaní so skutočnými príjmami dosiahnutými v roku 2015 je navrhnutá suma príjmov nižšia o 333 326 509 eur (o 71,9 %). Po odrátaní príjmov z EÚ a príjmov za nezrovnalosti a iné vratky za prostriedky EÚ, grantov a mimorozpočtových prostriedkov je rozpočet príjmov vyšší o 46 822 539 eur (o 56,0 %).

#### Roky 2018 a 2019

Na rok 2018 má kapitola MF SR navrhnuté celkové príjmy vo výške 140 306 477 eur, čo je o 9 875 025 eur (o 7,6 %) viac ako v roku 2017. Bez platobnej jednotky v sume 113 000 000 eur je rozpočet príjmov nižší o 124 975 eur (o 0,5 %), t. j. na úrovni 27 306 477 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR rozpočtované príjmy v sume 128 618 071 eur, čo je o 11 688 406 eur menej ako v roku 2018 (o 8,3 %). Pokles je spôsobený nižšími očakávanými príjmami platobnej jednotky, ktoré sú rozpočtované v sume 100 689 594 eur. Bez týchto zdrojov je rozpočet príjmov vyšší o 622 000 eur (o 2,3 %), t. j. v sume 27 928 477 eur.

## 1.1. Nedaňové príjmy

### Rok 2017

Kapitola MF SR má na rok 2017 navrhnuté nedaňové príjmy vo výške 27 354 930 eur. Súčasťou týchto príjmov sú príjmy z dividend v celkovej sume 22 589 179 eur a odvod zo zisku v sume 300 000 eur.

Okrem týchto príjmov očakávajú organizácie kapitoly MF SR aj tieto nedaňové príjmy:

- príjmy z predaja kapitálových aktív (prebytočného majetku v správe Finančného riaditeľstva SR) 2 782 000 eur,
- z dobropisov 545 500 eur,
- iné príjmy 358 840 eur,
- za stravné 310 415 eur,
- za predaj výrobkov, tovarov a služieb 191 000 eur,
- z prenajatých budov, priestorov a objektov 187 822 eur,
- z refundácie 55 321 eur,
- vratky 26 870 eur.

### Roky 2018 a 2019

Na rok 2018 sú nedaňové príjmy rozpočtované vo výške 27 229 955 eur (pokles oproti roku 2017 o 124 975 eur, t. j. o 0,5 %). Najväčšiu časť týchto príjmov tvoria dividendy a odvod zo zisku vo výške 22 764 204 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR rozpočtované nedaňové príjmy v sume 27 851 955 eur, z ktorých 23 386 204 eur tvoria príjmy z dividend a odvod zo zisku. Nedaňové príjmy medziročne rastú o 622 000 eur (o 2,3 %).

## 1.2. Granty a transfery

### Rok 2017

Na rok 2017 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej sume 103 076 522 eur. Sú to najmä zahraničné transfery v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra (103 000 000 eur). Zároveň je rozpočtovaný tuzemský bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou (76 522 eur). Prijatý transfer súvisí s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement.

### Roky 2018 a 2019

Na roky 2018 a 2019 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej sume 113 076 522 eur a 100 766 116 eur. Príjmy v sume 76 522 eur súvisia s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou. Zvyšné príjmy vo výške 113 000 000 eur v roku 2018 a 100 689 594 eur v roku 2019 predstavujú príjmy z rozpočtu EÚ v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra.

## 2. Výdavky kapitoly MF SR

### Rok 2017

Na rok 2017 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 483 857 998 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu) vo výške 345 615 123 eur:
  - bežné výdavky vo výške 315 937 543 eur,
  - kapitálové výdavky vo výške 29 677 580 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) vo výške 138 242 875 eur:
  - prostriedky EÚ vo výške 103 000 000 eur,
  - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 18 176 471 eur,
  - pro-rata vo výške 17 066 404 eur.

Tabuľka 6 Závazný ukazovateľ výdavkov na rok 2017 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Očakávaná skutočnosť 2016	Návrh 2017
<b>Výdavky spolu</b>	<b>499 878 993</b>	<b>665 587 262</b>	<b>424 922 229</b>	<b>626 515 445</b>	<b>483 857 998</b>
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	57 556 485	82 641 590	84 250 004	17 886 845	103 000 000
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPII)	14 373 933	19 832 983	25 744 607	4 701 616	35 242 875
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	133 397 297	138 296 784	134 174 262	144 397 302	143 383 120
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ÚO (111)	10 319 728	10 644 200	10 694 803	10 790 177	10 602 157

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 je návrh výdavkov na rok 2017 vyšší o 58 935 769 eur (o 13,9 %). Bez platobnej jednotky, ktorej rozpočet sa medziročne zvýši o 28 248 264 eur (o 25,7 %), sa objem výdavkov pre organizácie kapitoly zvýši o 30 687 505 eur (o 9,7 %).

Tabuľka 7 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	126 927 614	212 730 008	55 961 291	58 928 572	59 225 485	59 226 290
Úrad vládneho auditu	6 053 567	5 973 835	4 204 430	4 264 609	4 264 609	4 264 609
Finančné riaditeľstvo SR	251 079 781	285 889 099	219 754 251	247 057 124	246 457 124	246 457 124
DataCentrum	35 722 165	49 637 106	28 388 618	29 079 465	29 079 465	29 079 465
VDZ Financie	1 113 221	893 314	730 278	841 116	841 116	841 116
Štátna pokladnica	5 602 523	6 639 179	3 780 773	3 854 686	3 854 686	3 854 686
ARDAL	1 449 704	1 350 149	2 107 977	1 589 551	1 589 551	1 589 551
<b>Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)</b>	<b>427 948 575</b>	<b>563 112 690</b>	<b>314 927 618</b>	<b>345 615 123</b>	<b>345 312 036</b>	<b>345 312 841</b>
Platobná jednotka MF SR	71 930 418	102 474 572	109 994 611	138 242 875	151 664 512	135 141 931
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>499 878 993</b>	<b>665 587 262</b>	<b>424 922 229</b>	<b>483 857 998</b>	<b>496 976 548</b>	<b>480 454 772</b>

Medziročné porovnanie výdavkov výrazne ovplyvňuje zmena programovej štruktúry kapitoly (presun výdavkov do nového medzirezortného podprogramu 0EK 0D Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu) a zmena ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (najmä vznik podpoložky 637 040 služby v oblasti informačno-komunikačných technológií).

Tabuľka 8 Najvýraznejšie zmeny vo výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Rozdiel
<b>Špecializované systémy</b>		<b>25 066 680</b>	<b>+25 066 680</b>
Tovary a služby		12 616 680	+12 616 680
Obstarávanie kapitálových aktív		12 450 000	+12 450 000
<b>Podporná infraštruktúra</b>		<b>10 655 016</b>	<b>+10 655 016</b>
Tovary a služby		9 234 082	+9 234 082
Obstarávanie kapitálových aktív		1 420 934	+1 420 934
<b>Tvorba a implementácia politik</b>	<b>43 210 362</b>	<b>45 424 607</b>	<b>+2 214 245</b>
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	13 961 844	14 119 607	+157 763
Poistné a príspevok do poisťovní	5 285 137	5 474 300	+189 163
Tovary a služby	19 925 011	21 040 274	+1 115 263
Bežné transfery	1 808 700	1 817 890	+9 190
Obstarávanie kapitálových aktív	2 229 670	2 972 536	+742 866

Výdavok	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Rozdiel
<b>Rozpočtový informačný systém</b>	<b>5 705 378</b>	<b>6 664 278</b>	<b>+958 900</b>
Tovary a služby	1 001 878	1 000 878	-1 000
Obstarávanie kapitálových aktív	4 703 500	5 663 400	+959 900
<b>Informačný systém účtovníctva fondov</b>	<b>439 933</b>	<b>980 133</b>	<b>+540 200</b>
Tovary a služby	393 933	685 133	+291 200
Obstarávanie kapitálových aktív	46 000	295 000	+249 000
<b>Systémy vnútornej správy</b>		<b>267 500</b>	<b>+267 500</b>
Tovary a služby		105 500	+105 500
Obstarávanie kapitálových aktív		162 000	+162 000
<b>Oficiálna rozvojová pomoc - MF SR</b>	<b>70 000</b>	<b>220 000</b>	<b>+150 000</b>
Bežné transfery	70 000	220 000	+150 000
<b>Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti</b>	<b>1 252 672</b>	<b>382 692</b>	<b>-869 980</b>
Tovary a služby	1 002 672	382 692	-619 980
Bežné transfery	250 000		-250 000
<b>Rozvoj informačných systémov finančnej správy</b>	<b>1 750 000</b>		<b>-1 750 000</b>
Obstarávanie kapitálových aktív	1 750 000		-1 750 000
<b>Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva</b>	<b>6 037 200</b>	<b>4 000 000</b>	<b>-2 037 200</b>
Tovary a služby	3 672 000	3 500 000	-172 000
Obstarávanie kapitálových aktív	2 365 200	500 000	-1 865 200
<b>Výkon funkcií finančnej správy</b>	<b>217 946 251</b>	<b>213 286 124</b>	<b>-4 660 127</b>
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	117 543 402	126 459 099	+8 915 697
Poistné a príspevok do poisťovní	41 594 488	45 979 381	+4 384 893
Tovary a služby	46 540 876	34 163 762	-12 377 114
Bežné transfery	3 333 026	2 153 372	-1 179 654
Obstarávanie kapitálových aktív	8 934 459	4 530 510	-4 403 949

Najväčší nárast výdavkov oproti schválenému rozpočtu na rok 2016 je spojený so zmenou rozpočtovania IT výdavkov financovaných zo ŠR. Ide najmä o špecializované systémy, podpornú infraštruktúru a systémy vnútornej správy. Tieto výdavky boli do roku 2016 rozpočtované v iných programových častiach kapitoly MF SR.

Na tvorbu a implementáciu politik je rozpočtovaných o 2 214 245 eur viac ako v roku 2016. Na túto skupinu výdavkov má vplyv najmä zohľadnenie valorizácie osobných výdavkov. Časť výdavkov bola delimitovaná na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu a na Protimonopolný úrad SR. Medziročne rastú najmä výdavky na špeciálne služby ministerstva financií (najmä poradenské a konzultačné služby) a výdavky úradu ministerstva spojené s údržbou a rekonštrukciou budovy. Veľká časť výdavkov bola presunutá do nového medzirezortného programu zriadeného na sledovanie výdavkov na informačné technológie.

Na Rozpočtový informačný systém je na rok 2017 rozpočtovaných o 958 900 eur viac ako v roku 2016. Medziročne rastú aj výdavky na Informačný systém účtovníctva fondov, a to o 540 200 eur. V oboch prípadoch je rast spôsobený najmä vyššími výdavkami na obstaranie a modernizáciu softvéru.

Naopak, pre menšie výdavky na obstaranie softvéru je na Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva rozpočtovaných o 2 037 200 eur menej ako na rok 2016.

Na celkový rozpočet výkonu funkcií finančnej správy, ktorý je medziročne nižší o 4 660 127 eur, má negatívny vplyv najmä presun časti výdavkov na IT do nového medzirezortného programu. Zároveň sa medziročne znižuje suma rozpočtovaných prostriedkov na poštové a telekomunikačné služby a uniformy colníkov. Na rozdiel od roku 2016 nie je v rozpočte zabezpečené odchodné colníkov a to pre vyššiu alokáciu výdavkov organizácie na tovary a služby. Medziročne klesajú aj výdavky na obstaranie osobných automobilov, špeciálneho technického zariadenia pre výkon colného dohľadu. Naopak,

pozitívny vplyv má valorizácia osobných výdavkov a dorovnanie miezd na úroveň roka 2015. V rozpočte Finančného riaditeľstva SR je zároveň vyčlenená vyššia suma výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu budov ako to bolo v roku 2016. V tejto časti rozpočtu je aj čiastočne premietnuté rozšírenie kompetencií finančnej správy ako orgánu dozoru nad hazardnými hrami.

Tabuľka 9 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Kategória	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
<b>600 Bežné výdavky</b>	<b>365 496 557</b>	<b>422 902 002</b>	<b>402 775 779</b>	<b>454 180 418</b>	<b>466 944 048</b>	<b>450 155 792</b>
Organizácie bez PJ	338 211 361	389 015 189	292 781 168	315 937 543	315 279 536	315 013 861
Platobná jednotka	27 285 196	33 886 813	109 994 611	138 242 875	151 664 512	135 141 931
<b>610 Mzdy</b>	<b>137 760 820</b>	<b>142 612 607</b>	<b>134 174 262</b>	<b>143 383 120</b>	<b>143 383 120</b>	<b>143 383 120</b>
Organizácie bez PJ	137 760 820	142 612 607	134 174 262	143 383 120	143 383 120	143 383 120
<b>620 Poistné</b>	<b>49 916 267</b>	<b>52 262 957</b>	<b>47 901 097</b>	<b>52 511 242</b>	<b>52 511 242</b>	<b>52 511 242</b>
Organizácie bez PJ	49 916 267	52 262 957	47 901 097	52 511 242	52 511 242	52 511 242
<b>630 tovary a služby</b>	<b>146 436 397</b>	<b>187 927 914</b>	<b>215 071 879</b>	<b>253 894 544</b>	<b>266 652 574</b>	<b>249 865 368</b>
Organizácie bez PJ	146 436 397	187 927 914	105 077 268	115 651 669	114 988 062	114 723 437
Platobná jednotka			109 994 611	138 242 875	151 664 512	135 141 931
<b>640 Bežné transfery</b>	<b>31 383 073</b>	<b>40 098 524</b>	<b>5 628 541</b>	<b>4 391 512</b>	<b>4 397 112</b>	<b>4 396 062</b>
Organizácie bez PJ	4 097 877	6 211 711	5 628 541	4 391 512	4 397 112	4 396 062
Platobná jednotka	27 285 196	33 886 813				
<b>700 Kapitálové výdavky</b>	<b>134 382 436</b>	<b>242 685 260</b>	<b>22 146 450</b>	<b>29 677 580</b>	<b>30 032 500</b>	<b>30 298 980</b>
Organizácie bez PJ	89 737 214	174 097 501	22 146 450	29 677 580	30 032 500	30 298 980
Platobná jednotka	44 645 222	68 587 759				
<b>710 Obstarávanie KA</b>	<b>89 737 214</b>	<b>174 097 501</b>	<b>22 146 450</b>	<b>29 677 580</b>	<b>30 032 500</b>	<b>30 298 980</b>
Organizácie bez PJ	89 737 214	174 097 501	22 146 450	29 677 580	30 032 500	30 298 980
<b>720 Kapitálové transfery</b>	<b>44 645 222</b>	<b>68 587 759</b>				
Platobná jednotka	44 645 222	68 587 759				
<b>Spolu</b>	<b>499 878 993</b>	<b>665 587 262</b>	<b>424 922 229</b>	<b>483 857 998</b>	<b>496 976 548</b>	<b>480 454 772</b>
Organizácie bez PJ	427 948 575	563 112 690	314 927 618	345 615 123	345 312 036	345 312 841
Platobná jednotka	71 930 418	102 474 572	109 994 611	138 242 875	151 664 512	135 141 931

V porovnaní so skutočnosťou roku 2015 je navrhnutý rozpočet nižší o 181 729 264 eur (o 27,3 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, grantov zo zahraničia a príslušného spolufinancovania, mimorozpočtových prostriedkov a finančných prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2015 a čerpaných v roku 2015 je navrhnutý rozpočet na rok 2017 nižší v porovnaní so skutočnosťou za rok 2015 o 85 479 410 eur (o 19,8 %). Pokles je spôsobený nezahrnutím viacerých výdavkových titulov do návrhu rozpočtu na rok 2017 (napr. licencie Microsoft, SAP, Oracle, arbitráže vedené voči Slovenskej republike, UNITAS, podpora informačných systémov finančnej správy), ktoré sa každoročne riešia až v priebehu roka.

V celkovom objeme výdavkov (bez prostriedkov platobnej jednotky) sú zahrnuté nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy 213 286 124 eur,
- tvorba a implementácia politik 45 424 607 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 5 763 797 eur.

Podstatnú časť rozpočtu kapitoly MF SR tvoria výdavky medzirezortného programu na informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu:

- špecializované systémy 25 066 680 eur,
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 15 217 491 eur,
- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 14 884 226 eur,

- podporná infraštruktúra 10 655 016 eur,
- Rozpočtový informačný systém 6 664 278 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 4 000 000 eur,
- Centrálny účtovný systém 2 100 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 980 133 eur,
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 382 692 eur,
- systémy vnútornej správy 267 500 eur,
- ITSM2 – IT servis manažment 2 135 000 eur.

Organizácie kapitoly sú účastníkmi medzirezortných podprogramov, ktorých predmetom je:

- ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike (CSIRT.SK) 406 279 eur,
- oficiálna rozvojová pomoc 220 000 eur,
- príspevky SR do medzinárodných organizácií 115 300 eur,
- vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR 36 000 eur,
- hospodárska mobilizácia MF SR 10 000 eur.

Z rozpočtu výdavkov na Operačný program Integrovaná infraštruktúra sú výdavky vyčlenené na:

- Informačná spoločnosť 2014 - 2020 138 242 875 eur.

Výdavky kapitoly MF SR smerujú do nasledovných oblastí<sup>1</sup>:

Tabuľka 10 Oblasti rozpočtu kapitoly MF SR (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Očakávaná skutočnosť 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
Výber daní a cla	198 829 768	222 652 724	209 579 241	229 261 490	213 332 124	213 332 124	213 332 124
IT financované zo ŠR a informačná spol.	246 777 979	379 058 393	170 534 576	327 705 197	218 595 891	235 394 358	219 564 277
Inštitucionálna podpora a kontrola	54 271 246	63 876 145	44 808 412	69 548 758	51 929 983	48 250 066	47 558 371
<b>Spolu</b>	<b>499 878 993</b>	<b>665 587 262</b>	<b>424 922 229</b>	<b>626 515 445</b>	<b>483 857 998</b>	<b>496 976 548</b>	<b>480 454 772</b>

Na výber daní a cla, ktoré od roku 2012 gestoruje Finančné riaditeľstvo SR, sú na rok 2017 rozpočtované výdavky vo výške 213 332 124 eur.

Tabuľka 11 Výber daní a cla (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Očakávaná skutočnosť 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
Bežná činnosť FR SR	198 677 429	219 633 593	209 521 241	227 406 122	213 286 124	213 281 124	213 281 124
Medzirezortné programy	64 938	7 194	58 000	75 572	46 000	51 000	51 000
Prostriedky EÚ				762 708			
Spolufinancovanie zo ŠR				134 596			
Zahraničné granty		2 034 898		799 112			
Spolufinancovanie zo ŠR k ZG		907 350		28 960			
Mimorozpočtové prostriedky	87 401	69 689		54 420			
<b>Výber daní a cla</b>	<b>198 829 768</b>	<b>222 652 724</b>	<b>209 579 241</b>	<b>229 261 490</b>	<b>213 332 124</b>	<b>213 332 124</b>	<b>213 332 124</b>

Do tejto oblasti patria výdavky na bežný výkon funkcií finančnej správy bez výdavkov na prevádzku a rozvoj informačných systémov. Vývoj výdavkov na túto oblasť ovplyvnil najmä rast osobných výdavkov z dôvodu valorizácie plátov v roku 2016 a dorovnanie osobných výdavkov FR SR do výšky predchádzajúcich rokov a rozpočtovanie výdavkov na rozšírené

<sup>1</sup> Pre zásadnú zmenu programovej štruktúry kapitoly od roku 2017 a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie nie je možné spätne vyčíslit' skutočné výdavky a rozpočtované výdavky spreď roka 2017. Z tohto dôvodu sú niektoré uvedené sumy za roky 2014 až 2016 v tabuľkách č. 10 - 13 odhadované.

kompetencie finančnej správy ako orgánu dozoru nad hazardnými hrami vyplývajúce z novely zákona o hazardných hrách.

Podstatnú časť rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR tvoria výdavky na informačné technológie (prostriedky štátneho rozpočtu) a na informačnú spoločnosť (prostriedky EÚ a spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu), ktoré sú rozpočtované v celkovej výške 218 595 891 eur.

Tabuľka 12 IT financované zo štátneho rozpočtu a informačná spoločnosť (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Očakávaná skutočnosť 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
<b>IT financované zo ŠR</b>	<b>166 661 760</b>	<b>189 330 667</b>	<b>60 539 965</b>	<b>168 900 469</b>	<b>80 353 016</b>	<b>83 729 846</b>	<b>84 422 346</b>
Systémy vnútornej správy	812 555	628 027	151 000	623 206	267 500	182 000	182 000
Špecializované systémy	34 071 337	51 691 676	7 337 680	55 536 271	25 066 680	24 516 680	24 516 680
Podporná infraštruktúra	18 060 931	14 729 337	6 433 933	14 443 089	10 655 016	10 598 516	10 621 016
IS pre systém štátnej pokladnice	17 513 838	16 837 398	15 884 928	17 507 927	14 884 226	15 784 226	15 784 226
Rozpočtový informačný systém	5 703 120	7 023 150	5 705 378	6 665 217	6 664 278	6 664 278	6 664 278
IS účtovníctva fondov	1 034 411	610 879	439 933	463 201	980 133	965 133	985 133
Podporná infraštruktúra pre IS riadenia VF	21 243 801	27 181 383	15 147 241	16 026 718	15 217 491	15 217 491	15 217 491
Centrálny účtovný systém	5 696 389	8 034 193	2 150 000	9 199 620	2 100 000	2 650 000	3 000 000
Národný projekt: Integrované obslužné miesta							
IS centrálnej správy referenčných údajov VS				35 608			
Centrálny metainformačný systém VS				85 319			
Jednotný systém št. účtovníctva a výkazníctva	3 731 334	4 470 317	6 037 200	3 792 954	4 000 000	6 300 000	6 600 000
Podpora rozvoj. úloh v oblasti informatizácie spol.	28 408 164	35 884 520	1 252 672	38 187 437	382 692	366 522	366 522
ITSM2 - IT servis manažment 2	47 700				135 000	485 000	485 000
UNITAS	30 338 180	22 239 787		6 333 902			
Vládny cloud							
<b>Informačná spoločnosť</b>	<b>80 116 219</b>	<b>189 573 926</b>	<b>109 994 611</b>	<b>22 588 461</b>	<b>138 242 875</b>	<b>151 664 512</b>	<b>135 141 931</b>
OPIS	80 116 219	189 573 926	1 663 660	22 588 461	0	0	0
Prostriedky EÚ	64 111 073	150 158 143	1 250 004	17 886 845	0	0	0
Spolufinancovanie zo ŠR	16 005 146	39 415 783	413 656	4 701 616	0	0	0
OPII – informačná spoločnosť			108 330 951		138 242 875	151 664 512	135 141 931
Prostriedky EÚ			83 000 000		103 000 000	113 000 000	100 689 594
Spolufinancovanie zo ŠR			25 330 951		35 242 875	38 664 512	34 452 337
<b>Zahraničné granty</b>		<b>153 800</b>					
Podpora rozvoj. úloh v oblasti informatizácie spol.		153 800					
<b>IT financované zo ŠR a informačná spoločnosť</b>	<b>246 777 979</b>	<b>379 058 393</b>	<b>170 534 576</b>	<b>191 488 930</b>	<b>218 595 891</b>	<b>235 394 358</b>	<b>219 564 277</b>

Kapitola MF SR je účastníkom samostatného medzirezortného programu Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu, ktorý bol zriadený od roku 2017 pre potreby centrálneho rozpočtovania a sledovania výdavkov na IT financované zo štátneho rozpočtu.

Medzi IT financované zo štátneho rozpočtu patria najmä informačný systém pre systém štátnej pokladnice, Rozpočtový informačný systém, Centrálny účtovný systém, Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva a najmä podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií.

Z výdavkov na podporu rozvojových úloh informatizácie spoločnosti sa financuje multilicenčná zmluva s firmou Microsoft. Tieto výdavky sú každoročne rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa. V priebehu rozpočtového roka sú presunuté do kapitoly ministerstva financií v sume, ktorá je potrebná na zaplatenie skutočných výdavkov na licencie za jednotlivé kapitoly v zmysle zmluvy Microsoft Enterprise Agreement. S multilicenčnou zmluvou s firmou Microsoft súvisí aj použitie prostriedkov od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v sume 76 522 eur.

Súčasťou tejto skupiny výdavkov je aj reforma daňovej a colnej správy UNITAS, ktorej cieľom je vybudovanie efektívnej a zákaznícky orientovanej daňovej a colnej správy schopnej

prevziať v budúcnosti úlohu zjednoteného výberu daní, cieľ a odvodov, zjednodušenie procesov spojených s daňovými a odvodovými povinnosťami pre subjekty s cieľom zníženia byrokracie, a to pri uplatnení smerovania k elektronickej verejnej správe. Na roky 2017 až 2019 nemá kapitola MF SR vyčlenené žiadne finančné prostriedky na reformu UNITAS.

Medzi výdavky na informačnú spoločnosť patria prostriedky súvisiace s Prioritnou osou č. 7 Informačná spoločnosť z Operačného programu Integrovaná infraštruktúra. Ide o finančné prostriedky z rozpočtu EÚ z 3. programového obdobia 2014 - 2020 a príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu a prostriedky pro-rata.

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú na rok 2017 rozpočtované vo výške 51 929 983 eur.

Tabuľka 13 Inštitucionálna podpora a kontrola (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Očakávaná skutočnosť 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
<b>MF SR - úrad</b>	<b>39 410 519</b>	<b>47 098 225</b>	<b>33 744 616</b>	<b>52 754 843</b>	<b>40 000 480</b>	<b>36 301 563</b>	<b>35 632 368</b>
Bežná činnosť	21 205 390	26 532 698	33 556 316	29 169 582	39 665 180	36 035 263	35 355 068
Arbitráže	8 669 658	2 970 067		1 653 500			
eKolky a kontrolné známky	6 431 771	11 164 599		9 190 500			
Medzirezortné programy	325 425	478 393	188 300	969 372	335 300	266 300	277 300
Prostriedky EÚ	2 265 611	4 854 432		9 645 799			
Spolufinancovanie zo ŠR	512 664	1 090 689		2 126 090			
Zahraničné granty		7 347					
<b>Úrad vládného auditu</b>	<b>5 906 739</b>	<b>5 596 501</b>	<b>4 117 307</b>	<b>7 704 310</b>	<b>4 154 597</b>	<b>4 173 597</b>	<b>4 151 097</b>
Bežná činnosť	4 176 991	4 225 050	4 117 307	4 573 306	4 154 597	4 173 597	4 151 097
Prostriedky EÚ	1 337 793	992 536		2 698 807			
Spolufinancovanie zo ŠR	368 541	334 040		432 197			
Zahraničné granty	23 414	44 875					
<b>DataCentrum</b>	<b>4 202 764</b>	<b>6 794 049</b>	<b>2 632 095</b>	<b>3 686 986</b>	<b>3 322 942</b>	<b>3 322 942</b>	<b>3 322 942</b>
Bežná činnosť	3 115 927	3 564 081	2 229 022	3 207 430	2 916 663	2 916 663	2 916 663
Medzirezortné programy	867 083	1 048 249	403 073	414 337	406 279	406 279	406 279
Prostriedky EÚ	130 754	1 722 896		38 805			
Spolufinancovanie zo ŠR	89 000	458 823		26 414			
<b>VDZ Financie</b>	<b>1 090 983</b>	<b>882 876</b>	<b>716 736</b>	<b>1 479 458</b>	<b>820 744</b>	<b>820 744</b>	<b>820 744</b>
Bežná činnosť	1 090 983	882 876	716 736	1 479 458	820 744	820 744	820 744
<b>Štátna pokladnica</b>	<b>2 863 638</b>	<b>2 682 911</b>	<b>2 514 281</b>	<b>2 723 455</b>	<b>2 577 567</b>	<b>2 577 567</b>	<b>2 577 567</b>
Bežná činnosť	2 863 638	2 682 911	2 514 281	2 723 455	2 577 567	2 577 567	2 577 567
<b>ARDAL</b>	<b>796 603</b>	<b>821 583</b>	<b>1 083 377</b>	<b>1 199 706</b>	<b>1 053 653</b>	<b>1 053 653</b>	<b>1 053 653</b>
Bežná činnosť	796 603	821 583	1 083 377	1 199 706	1 053 653	1 053 653	1 053 653
<b>Inštitucionálna podpora a kontrola</b>	<b>54 271 246</b>	<b>63 876 145</b>	<b>44 808 412</b>	<b>69 548 758</b>	<b>51 929 983</b>	<b>48 250 066</b>	<b>47 558 371</b>

Tieto finančné prostriedky sú určené na prevádzku úradu ministerstva financií, Úradu vládného auditu, DataCentra, VDZ Financie, Štátnej pokladnice a ARDAL po odrátaní výdavkov súvisiacich s informačnými technológiami.

Z rozpočtu úradu ministerstva financií sa uhrádzajú výdavky spojené s e-kolkami, pričom služby spojené s týmto systémom zabezpečuje Slovenská pošta, a. s., za odplatu. Patria sem aj výdavky na spätný výkup papierových kolkov, ktorý sa ukončil v roku 2016 a výdavky na zabezpečenie tlače kontrolných známok pre Mincovňu Kremnica, š. p.

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

V rozpočte úradu ministerstva financií sú zabezpečené finančné prostriedky v sume 1 200 000 eur na činnosť Rady pre rozpočtovú zodpovednosť a 268 000 eur pre Úrad pre dohľad nad výkonom auditu.

Do tejto oblasti výdavkov patrí aj rozpočet na ochranu kritickej infraštruktúry CSIRT.SK v sume 406 279 eur.

### Roky 2018 a 2019

Na rok 2018 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov v sume 496 976 548 eur.

V porovnaní s rokom 2017 je to viac o 13 118 550 eur (o 2,7 %), čo je spôsobené rastom predpokladaných výdavkov na OPII. Výdavky bez platobnej jednotky sa znížia o 303 087 eur (t. j. o 0,1 %) na 345 312 036 eur. Táto suma výdavkov je rozdelená na:

- bežné výdavky vo výške 315 279 536 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 30 032 500 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR navrhnutý objem výdavkov v sume 480 454 772 eur, čo je o 16 521 776 eur menej (o 3,3 %) ako v roku 2018. Dôvodom je pokles výdavkov na OPII. Výška výdavkov bez platobnej jednotky je približne na rovnakej úrovni ako v roku 2017. Celková suma výdavkov je rozdelená na:

- bežné výdavky vo výške 315 013 861 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 30 298 980 eur.

## 2.1. Bežné výdavky

### Rok 2017

Na rok 2017 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 454 180 418 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu) v sume 315 937 543 eur:
  - osobné výdavky v sume 195 894 362 eur,
  - tovary a služby v sume 115 651 669 eur,
  - bežné transfery v sume 4 391 512 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) vo výške 138 242 875 eur:
  - prostriedky EÚ vo výške 103 000 000 eur,
  - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 18 176 471 eur,
  - pro-rata vo výške 17 066 404 eur.

Tabuľka 14 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	79 658 935	104 366 723	45 215 591	47 650 172	47 050 085	46 730 890
Úrad vládneho auditu	5 932 028	5 648 628	4 149 809	4 221 409	4 153 489	4 207 009
Finančné riaditeľstvo SR	211 270 871	234 883 304	209 056 792	228 916 614	228 916 614	228 916 614
DataCentrum	33 767 468	36 449 263	28 284 648	28 975 495	28 975 495	28 975 495
VDZ Financie	851 547	873 344	720 278	791 116	801 116	801 116
Štátna pokladnica	5 502 592	5 528 148	3 749 273	3 823 186	3 823 186	3 823 186
ARDAL	1 227 920	1 265 779	1 604 777	1 559 551	1 559 551	1 559 551
<b>Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)</b>	<b>338 211 361</b>	<b>389 015 189</b>	<b>292 781 168</b>	<b>315 937 543</b>	<b>315 279 536</b>	<b>315 013 861</b>
Platobná jednotka MF SR	27 285 196	33 886 813	109 994 611	138 242 875	151 664 512	135 141 931
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>365 496 557</b>	<b>422 902 002</b>	<b>402 775 779</b>	<b>454 180 418</b>	<b>466 944 048</b>	<b>450 155 792</b>

Tabuľka 15 Návrh rozpočtu bežných výdavkov bez PJ MF SR podľa kategórií na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Ekonomická klasifikácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
<b>600 bežné výdavky</b>	<b>338 211 361</b>	<b>389 015 189</b>	<b>292 781 168</b>	<b>315 937 543</b>	<b>315 279 536</b>	<b>315 013 861</b>
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	137 760 820	142 612 607	134 174 262	143 383 120	143 383 120	143 383 120
620 poisťné a príspevky do poisťovní	49 916 267	52 262 957	47 901 097	52 511 242	52 511 242	52 511 242
630 tovary a služby	146 436 397	187 927 914	105 077 268	115 651 669	114 988 062	114 723 437
640 bežné transfery	4 097 877	6 211 711	5 628 541	4 391 512	4 397 112	4 396 062

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 je návrh rozpočtu bežných výdavkov vyšší o 51 404 639 eur (o 12,8 %).

Objem plánovaných výdavkov z európskych štrukturálnych a investičných fondov medziročne rastie o 28 248 264 eur (o 25,7 %). Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky rastie suma bežných výdavkov o 23 156 375 eur (o 7,9 %).

Tabuľka 16 Najvýraznejšie zmeny v bežných výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Rozdiel
<b>Špecializované systémy</b>		<b>12 616 680</b>	<b>+12 616 680</b>
MF SR- úrad		172 000	+172 000
Finančné riaditeľstvo SR		12 440 000	+12 440 000
VDZ Financie		4 680	+4 680
<b>Podporná infraštruktúra</b>		<b>9 234 082</b>	<b>+9 234 082</b>
MF SR- úrad		709 500	+709 500
Úrad vládneho auditu		110 012	+110 012
Finančné riaditeľstvo SR		7 685 000	+7 685 000
DataCentrum		543 587	+543 587
VDZ Financie		15 692	+15 692
Štátna pokladnica		170 291	+170 291
<b>Tvorba a implementácia politík</b>	<b>40 980 692</b>	<b>42 452 071</b>	<b>+1 471 379</b>
MF SR- úrad	33 246 619	35 170 980	+1 924 361
DataCentrum	2 745 073	2 889 127	+144 054
VDZ Financie	720 278	770 744	+50 466
Štátna pokladnica	2 663 945	2 567 567	-96 378
ARDAL	1 604 777	1 053 653	-551 124
<b>Informačný systém pre systém štátnej pokladnice</b>	<b>13 860 328</b>	<b>14 354 226</b>	<b>+493 898</b>
MF SR- úrad	3 495 000	3 483 000	-12 000
ARDAL		505 898	+505 898
<b>Informačný systém účtovníctva fondov</b>	<b>393 933</b>	<b>685 133</b>	<b>+291 200</b>
MF SR- úrad	28 800	320 000	+291 200
<b>Oficiálna rozvojová pomoc - MF SR</b>	<b>70 000</b>	<b>220 000</b>	<b>+150 000</b>
MF SR- úrad	70 000	220 000	+150 000
<b>ITSM2 – IT servis manažment 2</b>		<b>135 000</b>	<b>+135 000</b>
MF SR- úrad		135 000	+135 000
<b>Systémy vnútornej správy</b>		<b>105 500</b>	<b>+105 500</b>
MF SR- úrad		105 500	+105 500
<b>Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva</b>	<b>3 672 000</b>	<b>3 500 000</b>	<b>-172 000</b>
MF SR- úrad	3 672 000	3 500 000	-172 000
<b>Výkon funkcií finančnej správy</b>	<b>209 011 792</b>	<b>208 755 614</b>	<b>-256 178</b>
Finančné riaditeľstvo SR	209 011 792	208 755 614	-256 178
<b>Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti</b>	<b>1 252 672</b>	<b>382 692</b>	<b>-869 980</b>
MF SR- úrad	1 252 672	382 692	-869 980

Medziročné porovnanie bežných výdavkov je ovplyvnené zmenou programovej štruktúry kapitoly a z nej vyplývajúcim presunom výdavkov do nového medzirezortného podprogramu 0EK 0D Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu, ako aj zmena ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (najmä vznik podpoložky 637 040 služby v oblasti informačno-komunikačných technológií).

Na tvorbu a implementáciu politík je na rok 2017 rozpočtovaných o 1 471 379 eur viac ako na rok 2016. V tejto sume je zohľadnená zmena rozpočtovania IT výdavkov a ich zaradenie do nového medzirezortného podprogramu, delimitácia výdavkov z úradu ministerstva financií na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu a na Protimonopolný úrad SR, ako aj nižšia alokácia výdavkov pre ARDAL vzhľadom na jednorazové rozpočtovanie výdavkov v roku 2016. Pozitívny vplyv na rozpočet má najmä valorizácia osobných výdavkov z roku 2016. Výraznejšie rastú najmä bežné výdavky úradu ministerstva financií, ktorý má vyšší rozpočet najmä na špeciálne služby a údržbu budovy.

Rast výdavkov na informačný systém pre systém štátnej pokladnice (o 493 898 eur) je spôsobený zmenou rozpočtovania ARDAL a jeho zapojenie do medzirezortného programu (prvku) Informačný systém pre systém štátnej pokladnice. Rastú aj výdavky na ISUF (o 291 200 eur) a to pre vyššie výdavky úradu ministerstva na aplikačnú podporu. Rast výdavkov na oficiálnu rozvojovú pomoc (o 150 000 eur) súvisí so zmenou financovania pozície slovenského poradcu riaditeľa v rámci Kancelárie riaditeľa pre ČR, Maďarsko, SR, Chorvátsko a Gruzínsko v EBRD (v roku 2017 sa bude uhrádzať príspevok aj za rok 2018).

Výdavky na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie medziročne klesajú o 869 980 eur. Dôvodom je delimitácia výdavkov na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu a členský príspevok do Záujmového združenia právnických osôb Dátové centrum obcí a miest Slovenska, ktorý nie je v roku 2017 rozpočtovaný v kapitole MF SR.

Výkon funkcií finančnej správy má na rok 2017 nižšiu sumu výdavkov o 256 178 eur. V tejto sume je premietnutá valorizácia osobných výdavkov, dorovnanie miezd na úroveň roka 2015, rozšírenie kompetencií finančnej správy ako orgánu dozoru nad hazardnými hrami. Na rozdiel od roku 2016 nie je v rozpočte zabezpečené odchodné colníkov a to pre vyššiu alokáciu výdavkov organizácie na tovary a služby.

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2015 je návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2017 vyšší o 31 278 416 eur (o 7,4 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, grantov zo zahraničia a príslušného spolufinancovania, mimorozpočtových prostriedkov a prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2015 a čerpaných v roku 2015 je rozpočet bežných výdavkov medziročne nižší o 55 489 093 eur (o 14,9 %).

#### *Roky 2018 a 2019*

Na rok 2018 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 466 944 048 eur, čo je o 12 763 630 eur viac ako v roku 2017 (o 2,8 %). Výdavky kapitoly MF SR spojené s Operačným programom Integrovaná infraštruktúra medziročne rastú o 13 421 637 eur (o 9,7 %) na 151 664 512 eur. Bez týchto výdavkov budú mať organizácie bežné výdavky v sume 315 279 536 eur, čo je o 658 007 eur menej ako v roku 2017 (o 0,2 %).

Na ďalší rok má kapitola navrhnuté bežné výdavky v sume 450 155 792 eur, čo je medziročne menej o 16 788 256 eur (o 3,6 %). Na rok 2019 očakáva platobná jednotka bežné výdavky v sume 135 141 931 eur, čo je o 16 522 581 eur menej ako v roku 2018 (o 10,9 %). Rozpočet organizácií kapitoly mierne klesá o 265 675 eur (o 0,1 %) na 315 013 861 eur.

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

Rok 2017

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú na rok 2017 navrhnuté pre kapitolu MF SR vo výške 143 383 120 eur, čo predstavuje zvýšenie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 o 9 208 858 eur (o 6,9 %). Dôvodom medziročnej zmeny je zvýšenie platových taríf a stupníc platových taríf od 1. januára 2016 o 4 % v súlade s nariadeniami vlády a uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2016 vo výške 5 362 269 eur, delimitácia prostriedkov vo výške 202 200 eur na Protimonopolný úrad SR na základe delimitačného protokolu uzatvoreného medzi Ministerstvom financií SR a Protimonopolným úradom SR v súlade s § 40y zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení zákona č. 358/2015 Z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o štátnej pomoci), ktorým bol upravený prechod práv a povinností vyplývajúcich zo štátnozamestnaneckých vzťahov, z pracovnoprávných vzťahov a iných právnych vzťahov zamestnancov zabezpečujúcich výkon tejto kompetencie od 1. januára 2016, delimitácia prostriedkov vo výške 270 000 eur na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu na základe Dohody o prechode práv a povinností vyplývajúcich zo štátnozamestnaneckých vzťahov, z pracovnoprávných vzťahov a iných právnych vzťahov zamestnancov zabezpečujúcich výkon tejto kompetencie, ako aj práv a povinností z iných právnych vzťahov z Ministerstva financií SR na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu v nadväznosti na novelu zákon č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov, dorovnanie mzdových prostriedkov Finančného riaditeľstva SR v roku 2017 do výšky predchádzajúcich rokov vo výške 4 262 789 eur a výdavky na rozšírené kompetencie finančnej správy ako orgánu dozoru nad hazardnými hrami vyplývajúce z pripravovanej novely zákona č. 171/2015 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške 56 000 eur.

Limit počtu zamestnancov na rok 2017 je kapitole MF SR navrhnutý v počte 10 493 osôb na úrovni schváleného limitu počtu zamestnancov kapitoly na rok 2016, po zohľadnení delimitácie -12 pracovných miest na Protimonopolný úrad SR, delimitácie -62 pracovných miest na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu a zohľadnení návrhu zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 171/2015 Z. z. o hazardných hrách o +4 miesta.

Rozpočet mzdových prostriedkov aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2017 je navrhnutý vo výške 10 602 157 eur.

Systemizácia colníkov v štátnej službe je navrhnutá v počte 3 124 osôb pri objeme prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 46 767 707 eur.

Tabuľka 17 Návrh rozpočtu miezd, služobných príjmov a OOV kapitoly MF SR na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	13 201 880	13 783 003	10 694 803	10 602 157	10 602 157	10 602 157
Úrad vládneho auditu	3 669 830	3 481 032	2 425 557	2 522 579	2 522 579	2 522 579
Finančné riaditeľstvo SR	117 304 726	121 431 452	117 543 402	126 495 099	126 495 099	126 495 099
DataCentrum	1 353 129	1 527 155	1 179 822	1 272 292	1 272 292	1 272 292
VDZ Financie	243 360	253 344	191 398	266 142	266 142	266 142
Štátna pokladnica	1 506 455	1 596 040	1 502 335	1 562 428	1 562 428	1 562 428
ARDAL	481 440	540 581	636 945	662 423	662 423	662 423
<b>Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)</b>	<b>137 760 820</b>	<b>142 612 607</b>	<b>134 174 262</b>	<b>143 383 120</b>	<b>143 383 120</b>	<b>143 383 120</b>
Platobná jednotka MF SR						
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>137 760 820</b>	<b>142 612 607</b>	<b>134 174 262</b>	<b>143 383 120</b>	<b>143 383 120</b>	<b>143 383 120</b>

V návrhu rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2017 nie je zahrnuté financovanie administratívnych kapacít prijatých v zmysle uznesenia vlády SR č. 396/2007 k analýze administratívnych kapacít pre programové obdobie 2007 - 2013, uznesenia vlády SR č. 519/2014 k Štruktúre subjektov implementácie európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014 - 2020 a zabezpečenie administratívnych kapacít do roku 2016 a uznesenia vlády SR č. 389/2015 k Metodickému pokynu Centrálného koordinačného orgánu k zberu údajov do Informácie o stave administratívnych kapacít subjektov zapojených do implementácie, riadenia a kontroly európskych štrukturálnych a investičných fondov. Finančné krytie uvedených pracovných miest bude zabezpečené refundáciou mzdových prostriedkov v priebehu roka.

### *Roky 2018 a 2019*

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú navrhnuté pre kapitolu MF SR na rok 2018 a na rok 2019 v rovnakej výške ako na rok 2017, t. j. 143 383 120 eur.

### **2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní**

#### *Rok 2017*

Prostriedky kapitoly MF SR v kategórii poistné a príspevok do poisťovní sú na rok 2017 navrhnuté vo výške 52 511 242 eur.

Tabuľka 18 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	4 866 482	5 191 212	4 100 000	4 205 635	4 205 635	4 205 635
Úrad vládneho auditu	1 327 017	1 282 200	936 383	971 642	971 642	971 642
Finančné riaditeľstvo SR	42 429 123	44 373 925	41 594 488	45 979 381	45 979 381	45 979 381
DataCentrum	470 811	536 222	412 348	444 666	444 666	444 666
VDZ Financie	102 789	105 777	66 894	93 017	93 017	93 017
Štátna pokladnica	559 510	596 326	568 373	592 941	592 941	592 941
ARDAL	160 535	177 295	222 611	223 960	223 960	223 960
<b>Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)</b>	<b>49 916 267</b>	<b>52 262 957</b>	<b>47 901 097</b>	<b>52 511 242</b>	<b>52 511 242</b>	<b>52 511 242</b>
Platobná jednotka MF SR						
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>49 916 267</b>	<b>52 262 957</b>	<b>47 901 097</b>	<b>52 511 242</b>	<b>52 511 242</b>	<b>52 511 242</b>

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 je návrh rozpočtu na rok 2017 vyšší o 4 610 145 eur (o 9,6 %). Medziročný nárast výdavkov súvisí so zvýšením rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2017. MF SR – úrad, Úrad vládneho auditu a Štátna pokladnica si zároveň zapracovali do svojich rozpočtov aj výdavky na doplnkové dôchodkové sporenie.

### *Roky 2018 a 2019*

Na roky 2018 a 2019 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet výdavkov v kategórii poistné a príspevok do poisťovní v rovnakej výške ako v roku 2017, t. j. 52 511 242 eur.

### **2.1.3. Tovary a služby**

#### *Rok 2017*

Na rok 2017 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov na tovary a služby v sume 253 894 544 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu) v sume 115 651 669 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) vo výške 138 242 875 eur:
  - prostriedky EÚ vo výške 103 000 000 eur,
  - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 18 176 471 eur,
  - pro-rata vo výške 17 066 404 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 je rozpočet výdavkov na tovary a služby vyšší o 38 822 665 eur (o 18,1 %), najmä pre výdavky platobnej jednotky, ktoré medziročne rastú o 28 248 264 (o 25,7 %). Bez týchto výdavkov, t. j. bez výdavkov na OPII, je rozpočet na tovary a služby vyšší o 10 574 401 eur (o 10,1 %).

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2015 je návrh rozpočtu na rok 2017 vyšší o 65 966 630 eur (o 35,1 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, prijatých grantov zo zahraničia a príslušného spolufinancovania a mimorozpočtových prostriedkov je navrhnutá suma výdavkov na rok 2017 nižšia oproti skutočnosti roku 2015 o 60 808 673 eur (o 34,5 %).

Tabuľka 19 Návrh rozpočtu výdavkov na tovary a služby na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	59 846 483	82 588 364	28 208 988	30 724 990	30 113 903	29 783 708
Úrad vládneho auditu	891 380	845 713	743 354	646 238	583 718	649 288
Finančné riaditeľstvo SR	49 254 668	65 757 442	46 585 876	54 288 762	54 288 762	54 288 762
DataCentrum	31 928 674	34 376 332	26 664 478	27 230 537	27 230 537	27 230 537
VDZ Financie	503 598	510 979	458 986	428 957	438 957	438 957
Štátna pokladnica	3 425 788	3 301 772	1 671 365	1 660 617	1 660 617	1 660 617
ARDAL	585 806	547 312	744 221	671 568	671 568	671 568
<b>Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)</b>	<b>146 436 397</b>	<b>187 927 914</b>	<b>105 077 268</b>	<b>115 651 669</b>	<b>114 988 062</b>	<b>114 723 437</b>
Platobná jednotka MF SR			109 994 611	138 242 875	151 664 512	135 141 931
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>146 436 397</b>	<b>187 927 914</b>	<b>215 071 879</b>	<b>253 894 544</b>	<b>266 652 574</b>	<b>249 865 368</b>

V rozpočte tovarov a služieb sú zahrnuté najmä nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy 34 163 762 eur,
  - stravovanie 4 300 000 eur,
  - energie 4 282 156 eur,
    - elektrická energia 2 251 770 eur,
  - nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí 3 675 892 eur,
  - poštové a telekomunikačné služby 3 000 000 eur,
    - poštovné 2 000 000 eur,
    - call centrum 200 000 eur,
  - všeobecné služby 2 257 547 eur,
    - správa budov 315 453 eur,
    - tlačiarenské služby (poštové poukážky) 270 000 eur,
    - sťahovacie a manipulačné práce 135 000 eur,
    - tlač daňových tlačív 120 000 eur,
    - revízne prehliadky a skúšky výťahov 110 432 eur,
  - všeobecný materiál 1 914 516 eur,
    - kancelárske potreby 531 000 eur,
    - čistiace prostriedky, hygienické potreby 491 000 eur,
    - laboratórne pomôcky 152 700 eur,
    - kynológia 83 000 eur,
  - interiérové vybavenie 1 735 800 eur,

○ prídel do sociálneho fondu	1 300 000 eur,
○ palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 210 000 eur,
○ platby zdravotníckym zariadeniam (povinná zdravotná služba)	1 120 163 eur,
○ pracovné odevy, obuv, pracovné pomôcky	1 058 300 eur,
▪ rovnošaty, uniformy pre colníkov	640 000 eur,
○ údržba špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	1 160 115 eur,
▪ mobilných skenerov a stacionárnych RTG	875 115 eur,
○ odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru (za vzdelávanie)	1 056 228 eur,
○ servis, údržba a opravy vozidiel	978 000 eur,
○ údržba budov, objektov alebo ich častí	973 450 eur,
○ tuzemské pracovné cesty	600 000 eur,
○ špeciálne služby	442 400 eur,
▪ ochrana objektov	230 000 eur,
● tvorba a implementácia politík	21 040 274 eur,
○ špeciálne služby úradu ministerstva financií	13 484 778 eur,
○ bežná prevádzka úradu ministerstva financií	5 203 000 eur,
○ bežná prevádzka DataCentra (najmä energie a poštové a telekomunikačné služby)	1 479 923 eur,
○ bežná prevádzka VDZ Financie (najmä potraviny, energie a všeobecný materiál)	408 585 eur,
○ bežná prevádzka Štátnej pokladnice (najmä energie)	404 998 eur,
○ bežná prevádzka ARDAL (najmä refundácia výdavkov Štátnej pokladnici za priestory, cestovné náhrady, právne služby a poradenstvo)	165 670 eur,
● výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách	2 145 426 eur,
○ externalizácia výkonu a spolupráca pri vládnych auditoch	1 219 200 eur,
○ bežná prevádzka Úradu vládneho auditu (najmä tuzemské pracovné cesty, stravovanie a energie)	536 226 eur,
○ externalizácia výkonu auditov pre programy európskej územnej spolupráce	250 000 eur,
○ vzdelávanie v oblasti auditu a kontroly	110 000 eur,
○ poskytnutie audítorských služieb pri vykonaní overenia určených orgánov na operačných programoch v rámci programového obdobia 2014 – 2020	30 000 eur.

V rámci medzirezortného programu, ktorým sa sledujú informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu zabezpečuje kapitola MF SR tieto systémy:

● podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	14 917 491 eur,
○ komunikačno-technologická infraštruktúra (KTI, na zabezpečenie dátovej komunikácie)	10 302 542 eur,
○ špeciálne služby (najmä bezpečnosť a monitorovanie IS prevádzkované prostredníctvom DataCentra, ekonomické informačné systémy pre rezorty, register osobitných ponukových konaní, maintenance Citrix, VMware, Oracle, atď.)	4 524 949 eur,
○ aplikačná podpora pre systém IP	90 000 eur,

- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 14 354 226 eur,
  - aplikačná podpora a údržba informačného systému 3 283 000 eur,
  - softvérová a hardvérová podpora (najmä starostlivosť, dohľad a prevádzka všetkých softvérových a hardvérových komponentov - inštalácia a údržba operačných systémov, správa serverov, diskových polí, backup zariadení, atď.) 3 255 926 eur,
  - prevádzková podpora (správa používateľských práv, CPU, vytváranie certifikátov pre vstup do IS ŠP, dohľad a administrácia aplikácií a databáz, aktivácia a testovanie záložného centra) 4 212 000 eur,
  - licenčné poplatky a maintenance pre softvér inštalovaný na zariadeniach spadajúcich pod IS ŠP 1 812 074 eur,
  - aplikačná podpora pre IS pre systém ŠP, ktorá podporuje portály SAP, PKI a LDAP, platobné portály administratívnych centier, archív, archív dokumentov - skenovanie 1 085 328 eur,
  - školenia pre potreby pre systém štátnej pokladnice 200 000 eur,
  - podpora od spoločnosti Wall Street 168 998 eur,
  - podpora IKT v záložných pracoviskách a ich prepojenie s ARDAL 107 000 eur,
  - podpora od spoločnosti PreFIS, a. s. 85 440 eur,
  - prístupové práva do systému Reuters 73 650 eur,
  - prístupové práva do systému Bloomberg 48 000 eur,
  - projekt na modelovanie rozpočtu finančných potrieb na obsluhu štátneho dlhu 30 000 eur,
- špecializované systémy 12 616 680 eur,
  - informačné systémy v správe finančného riaditeľstva 12 440 000 eur,
    - technická podpora prevádzky ISFS-SD 5 700 000 eur,
    - technická podpora prevádzky ISST 2 000 000 eur,
    - IS KZ, VRP, Alladin - poskytovanie technickej podpory a licenčného maintenance 1 900 000 eur,
    - Microsoft Premier Support 500 000 eur,
    - podpora RDS RO, VIES, VREF, KRUZ 500 000 eur,
- podporná infraštruktúra 9 234 082 eur,
  - podporná infraštruktúra pre finančné riaditeľstvo 7 685 000 eur,
    - systémový servis a technická podpora komponentov serverov 5 400 000 eur,
    - spotrebný materiál pre tlačiarne a MFZ 800 000 eur,
    - prevádzka záložného centra 600 000 eur,
    - časové pečiatky 300 000 eur,
    - nákup nových PC 200 000 eur,
  - podporná infraštruktúra pre ministerstvo financií 709 500 eur,
    - údržba licencií Microsoft, CA Clarity, Fabasoft, RedHat, HP SM, MATLAB, Eviews, IBM, mimozáručný servis pre HW a pre dátové sály 672 500 eur,
  - podporná infraštruktúra pre DataCentrum 543 587 eur,
    - údržba výpočtovej techniky 416 476 eur,
  - podporná infraštruktúra pre Štátnu pokladnicu 170 291 eur,
  - podporná infraštruktúra pre Úrad vládneho auditu 110 012 eur,
  - podporná infraštruktúra pre VDZ Financie 15 692 eur,

- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 3 500 000 eur,
  - aplikačná podpora a údržba CKS, administratívnych centier a IS účtovníctva príjmového cyklu VPS 2 700 000 eur,
  - vypracovanie konceptu Centra metodicko–procesnej podpory a podpora jeho implementácie 500 000 eur,
  - vzdelávacie aktivity pre oblasť účtovníctva štátu 300 000 eur,
- Centrálny účtovný systém 1 300 000 eur,
  - aplikačná podpora IS ESO 1 300 000 eur,
- Rozpočtový informačný systém 1 000 878 eur,
  - správa aplikácie, databáz, podpora užívateľom prostredníctvom CPU 663 878 eur,
  - údržba Rozpočtového informačného systému 319 000 eur,
  - školenia 18 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 685 133 eur,
  - prevádzka systému 365 133 eur,
  - aplikačná podpora ISUF 310 000 eur,
  - školenia 10 000 eur,
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 382 692 eur,
  - Microsoft licencie pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou 76 522 eur,
- ITSM2 – IT servis manažment 2 135 000 eur,
  - aplikačná podpora ITSM 2 135 000 eur,
- systémy vnútornej správy 105 500 eur,
  - profylaktická kontrola a pozáručný servis dochádzkového systému ANeT, aplikačná podpora DKS 105 500 eur.

DataCentrum je účastníkom medzirezortného podprogramu na ochranu kritickej infraštruktúry (CSIRT.SK), na ktorý ma vyčlenené finančné prostriedky v sume 70 525 eur.

Na Operačný program Integrovaná infraštruktúra je rozpočtovaných 138 242 875 eur. Ide o projekt Informačná spoločnosť 2014 – 2020.

Presné porovnanie navrhnutého rozpočtu so schváleným rozpočtom na rok 2016 výrazne ovplyvňuje zmena programovej štruktúry kapitoly (presun výdavkov do nového medzirezortného podprogramu 0EK 0D Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu) a zmena ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (najmä vznik podpoložky 637 040 služby v oblasti informačno-komunikačných technológií).

Tabuľka 20 Najvýraznejšie zmeny v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Rozdiel
<b>Špecializované systémy</b>		<b>12 616 680</b>	<b>+12 616 680</b>
Údržba softvéru		12 444 680	+12 444 680
<b>Podporná infraštruktúra</b>		<b>9 234 082</b>	<b>+9 234 082</b>
Údržba výpočtovej techniky		6 628 834	+6 628 834
Všeobecný materiál		810 000	+810 000
Údržba softvéru		754 922	+754 922
<b>Tvorba a implementácia politik</b>	<b>19 925 011</b>	<b>21 040 274</b>	<b>+1 115 263</b>
Špeciálne služby	9 186 355	13 905 677	+4 719 322
Údržba budov, objektov alebo ich častí	142 899	724 199	+581 300
Energie	995 860	1 192 276	+196 416
Zahraničné cestovné náhrady	1 419 660	1 121 400	-298 260
Všeobecný materiál	703 676	224 701	-478 975
Údržba výpočtovej techniky	730 257		-730 257
Údržba softvéru	2 875 583		-2 875 583

Výdavok	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Rozdiel
<b>Informačný systém pre systém štátnej pokladnice</b>	<b>13 860 328</b>	<b>14 354 226</b>	<b>+493 898</b>
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií		11 101 228	+11 101 228
Údržba softvéru	2 760 000	3 060 488	+300 488
Komunikačná infraštruktúra		140 760	+140 760
Školenia, kurzy, semináre	200 000		-200 000
Špeciálne služby	10 900 328		-10 900 328
<b>Výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách</b>	<b>2 352 554</b>	<b>2 145 426</b>	<b>-207 128</b>
Výpočtová technika	43 000		-43 000
Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	75 542	30 000	-45 542
Špeciálne služby	1 535 850	1 430 490	-105 360
<b>Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti</b>	<b>1 002 672</b>	<b>382 692</b>	<b>-619 980</b>
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií		149 500	+149 500
Údržba softvéru	285 500		-285 500
Špeciálne služby	440 000	153 978	-286 022
<b>Výkon funkcií finančnej správy</b>	<b>46 540 876</b>	<b>34 163 762</b>	<b>-12 377 114</b>
Interiérové vybavenie	632 080	1 735 800	+1 103 720
Všeobecné služby	1 216 837	2 257 547	+1 040 710
Servis, údržba, opravy vozidiel	736 770	978 000	+241 230
Špeciálne služby	1 397 930	442 400	-955 530
Špeciálny materiál	1 378 596	416 772	-961 824
Nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí	5 080 473	3 675 892	-1 404 581
Údržba výpočtovej techniky	1 550 000		-1 550 000
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	2 645 741	1 058 300	-1 587 441
Poštové služby a telekomunikačné služby	5 650 000	3 000 000	-2 650 000
Údržba softvéru	5 405 000		-5 405 000

Na informačný systém pre systém štátnej pokladnice je rozpočtovaných o 493 898 eur viac ako v roku 2016 a to najmä pre zmenu rozpočtovania IT výdavkov ARDAL.

Medziročne rastú aj výdavky na Informačný systém účtovníctva fondov o 291 200 eur. Dôvodom sú vyššie výdavky ministerstva financií na aplikačnú podporu systému.

Výdavky na výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách medziročne klesajú o 207 128 eur, a to najmä pre celkové nižšie výdavky Úradu vládného auditu.

Na celkový pokles výdavkov na tovary a služby má vplyv aj nižší rozpočet úradu ministerstva na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti o 619 980 eur. V tejto sume je čiastočne premietnutá aj delimitácia výdavkov na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu.

Výdavky na tvorbu a implementácia politik medziročne rastú 1 115 263 eur. Na celkovú výšku rozpočtu na rok 2017 má vplyv presun časti výdavkov do medzirezortného programu Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu, delimitácia výdavkov v oblasti štátnej pomoci na Protimonopolný úrad SR a delimitácia výdavkov v oblasti informatizácie spoločnosti na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu. V rámci tejto skupiny výdavkov výrazne rastú výdavky na špeciálne služby úradu ministerstva (o 4 719 322 eur), údržbu budov, objektov alebo ich častí (o 581 300 eur) a na energie (o 196 416 eur).

Aj na výdavky spojené s výkonom funkcií finančnej správy má vplyv vznik medzirezortného programu. Zároveň je tu čiastočne premietnuté rozšírené kompetencie finančnej správy ako orgánu dozoru nad hazardnými hrami. Na aktivity, ktoré zabezpečuje Finančné riaditeľstvo SR, má však vplyv aj rast výdavkov na obnovu interiérového vybavenia (o 1 103 720 eur) a na všeobecné služby (o 1 040 710 eur). Naopak, menšia suma výdavkov je určená na pracovné odevy, obuv, pracovné pomôcky (o 1 587 441 eur) a na poštové

a telekomunikačné služby (o 2 650 000 eur). Výdavky na nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí sú nižšie o 1 404 581 eur.

#### Roky 2018 a 2019

Na rok 2018 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 266 652 574 eur, čo je o 12 758 030 eur viac ako v roku 2017 (o 5,0 %). Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky je rozpočet na tovary a služby nižší o 663 607 eur (o 0,6 %).

V roku 2019 sa rozpočet na tovary a služby zníži o 16 787 206 eur (o 6,3 %) na 249 865 368 eur. Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky bude nižší len o 264 625 eur (o 0,2 %).

### 2.1.4. Bežné transfery

#### Rok 2017

Na rok 2017 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 4 391 512 eur.

Tabuľka 21 Návrh rozpočtu výdavkov na bežné transfery na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	1 744 090	2 804 144	2 211 800	2 117 390	2 128 390	2 139 390
Úrad vládneho auditu	43 801	39 683	44 515	80 950	75 550	63 500
Finančné riaditeľstvo SR	2 282 354	3 320 485	3 333 026	2 153 372	2 153 372	2 153 372
DataCentrum	14 854	9 554	28 000	28 000	28 000	28 000
VDZ Financie	1 800	3 244	3 000	3 000	3 000	3 000
Štátna pokladnica	10 839	34 010	7 200	7 200	7 200	7 200
ARDAL	139	591	1 000	1 600	1 600	1 600
<b>Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)</b>	<b>4 097 877</b>	<b>6 211 711</b>	<b>5 628 541</b>	<b>4 391 512</b>	<b>4 397 112</b>	<b>4 396 062</b>
Platobná jednotka MF SR	27 285 196	33 886 813				
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>31 383 073</b>	<b>40 098 524</b>	<b>5 628 541</b>	<b>4 391 512</b>	<b>4 397 112</b>	<b>4 396 062</b>

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2016 majú organizácie kapitoly nižší rozpočet na bežné transfery o 1 237 029 eur (o 22,0 %). V porovnaní s predchádzajúcim rokom nemá Finančné riaditeľstvo SR zabezpečené výdavky na odchodné v zmysle § 93 ods. 2 zákona č. 80/2013 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony (v roku 2016 rozpočtované v sume 1 750 000 eur) pre vyššiu alokáciu výdavkov do tovarov a služieb. Uvedeným zákonom sa zmenil zdroj financovania odchodného a úmrtného colníkov z prostriedkov osobitného účtu sociálneho zabezpečenia colníkov na rozpočtové prostriedky Finančného riaditeľstva SR. Súčasne nie je v rozpočte úradu ministerstva financií zabezpečený členský príspevok do Zaujmového združenia právnických osôb Dátové centrum obcí a miest Slovenska (DEUS, v roku 2016 rozpočtovaný v sume 250 000 eur).

V celkovej sume bežných transferov je zohľadnená delimitácia výdavkov z Ministerstva financií SR – úrad na Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu.

Súčasťou rozpočtu bežných transferov sú transfery do medzinárodných organizácií, ktoré sú rozpočtované v celkovej sume 363 600 eur na:

- financovanie pozície slovenského poradcu riaditeľa v rámci Kancelárie riaditeľa pre ČR, Maďarsko, SR, Chorvátsko a Gruzínsko v EBRD (European Bank for Reconstruction and Development - Európska banka pre obnovu a rozvoj) 220 000 eur,

- členský príspevok do BRUEGEL (európsky ekonomický think tank v Bruseli) 67 000 eur,
- členský príspevok do WCO (World Customs Organisation - Svetová colná organizácia) 38 000 eur,
- príspevok za členstvo do IOTA (The Intra-European Organisation of Tax Administrations - Európska organizácia daňových správ) 25 000 eur,
- členský príspevok do OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development - Organizácia pre hospodársku spoluprácu a rozvoj) 5 000 eur,
- členský príspevok do Géant Association (združenie národných výskumných a vzdelávacích inštitúcií, do 2015 TERENA's Trusted Introducer) 3 300 eur,
- členský príspevok do EFQM (European Foundation for Quality Management - Európska nadácia pre kvalitu) 2 800 eur,
- členský príspevok do PuRE-net (pracovné fórum na výmenu skúseností európskych inštitúcií, ktorých zameraním je riadenie a využívanie nehnuteľného majetku štátu) 2 500 eur.

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

Na úhradu výdavkov na činnosť Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť má úrad ministerstva financií vyčlenených 1 200 000 eur. Ide o bežný transfer pre Národnú banku Slovenska na refundáciu výdavkov Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť v zmysle ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

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

Z rozpočtu úradu ministerstva financií bude v roku 2017 poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu vo výške 268 000 eur.

V porovnaní so skutočnosťou roku 2015 je na bežné transfery rozpočtované o 35 707 012 eur menej (o 89,0 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania a prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2015 a čerpaných v roku 2015 je rozpočet bežných transferov nižší o 1 791 520 eur (o 29,0 %). Dôvodom sú najmä výdavky na odchodné colníkov, ktoré Finančné riaditeľstvo SR nemá na rok 2017 rozpočtované. Rovnako nie sú v kapitole MF SR rozpočtované výdavky MF SR – úrad na členský príspevok do DEUS.

#### *Roky 2018 a 2019*

Kapitola MF SR má na roky 2018 a 2019 navrhnutý rozpočet na bežné transfery v sume 4 397 112 eur a 4 396 062 eur, čo je približne rovnaká výška ako v roku 2017.

Ministerstvo financií SR – úrad poskytne aj v rokoch 2018 a 2019 transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu zhodne vo výške 268 000 eur. Transfer pre NBS na refundáciu výdavkov Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť sa mierne zvyšuje na sumu 1 280 000 eur každoročne. Na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch (disciplinárne odmeny colníkov) je rozpočtovaných 700 000 eur každoročne.

## 2.2. Kapitálové výdavky

Rok 2017

Na rok 2017 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov v sume 29 677 580 eur, ktorý bol medzi organizácie kapitoly MF SR rozpísaný nasledovne.

Tabuľka 22 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	47 268 679	108 363 285	10 745 700	11 278 400	12 175 400	12 495 400
Úrad vládneho auditu	121 539	325 207	54 621	43 200	111 120	57 600
Finančné riaditeľstvo SR	39 808 910	51 005 795	10 697 459	18 140 510	17 540 510	17 540 510
DataCentrum	1 954 697	13 187 843	103 970	103 970	103 970	103 970
VDZ Financie	261 674	19 970	10 000	50 000	40 000	40 000
Štátna pokladnica	99 931	1 111 031	31 500	31 500	31 500	31 500
ARDAL	221 784	84 370	503 200	30 000	30 000	30 000
<b>Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)</b>	<b>89 737 214</b>	<b>174 097 501</b>	<b>22 146 450</b>	<b>29 677 580</b>	<b>30 032 500</b>	<b>30 298 980</b>
Platobná jednotka MF SR	44 645 222	68 587 759				
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>134 382 436</b>	<b>242 685 260</b>	<b>22 146 450</b>	<b>29 677 580</b>	<b>30 032 500</b>	<b>30 298 980</b>

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2017 je o 7 531 130 eur (o 34,0 %) vyšší ako bol schválený rozpočet na rok 2016.

Dôvodom je najmä rozpočet kapitálových výdavkov Finančného riaditeľstva SR, ktorý je vyšší o 7 443 051 eur (o 69,6 %), čo súvisí najmä s vyššími plánovanými investíciami do rozvoja informačných systémov súvisiacich s vyšším výberom daní a cla a bojom proti podvodom. Na špecializované systémy finančnej správy (nákup a modernizácia softvéru) a podpornú infraštruktúru (nákup výpočtovej techniky, licencií, kabelážne siete a pod.) rozpočtuje organizácia o 11 850 000 eur viac ako v roku 2016 na rozvoj informačných systémov finančnej správy. Významne tiež rastie objem finančných prostriedkov na rekonštrukciu kotolní v budovách finančnej správy (o 403 929 eur).

V budúcom roku plánuje Finančné riaditeľstvo SR 31 stavebných investičných akcií (v celkovej sume 3 498 783 eur). Ide najmä o čiastočné alebo úplné rekonštrukcie objektov finančnej správy, ktorých cieľom je predovšetkým zabezpečenie výkonu finančnej správy, predchádzanie havarijným stavom a zníženie prevádzkových nákladov. Ide napr. o rekonštrukciu budovy KÚ FS Bratislava, SCÚ a CÚ Prešov, SCÚ Senica, PDÚ a PCÚ Skalica, PDÚ Bardejov, PDÚ Topoľčany, PDÚ Rimavská Sobota, atď. Finančné riaditeľstvo SR zabezpečuje priebežnú rekonštrukciu kotolní v budovách finančnej správy (500 000 eur) a výstavbu klientskych centier (240 283 eur). Na rok 2017 má organizácia rozpočtované výdavky aj na čiastočnú obnovu vozového parku (398 679 eur). Značná časť kapitálových výdavkov je určená aj na nákup špeciálneho technického vybavenia a iných prístrojov pre výkon colného dohľadu (200 000 eur).

V porovnaní s rokom 2016 klesá suma výdavkov na nákup osobných automobilov (o 1 262 321 eur). V porovnaní s rokom 2016 už nie je rozpočtovaná rekonštrukcia budovy FR SR na Mierovej ul. v Bratislave (na rok 2016 rozpočtovaná v sume 1 180 000 eur). Medziročne sa tiež znižujú výdavky na špeciálne technické zariadenia pre výkon colného dohľadu (o 711 520 eur).

Úradu ministerstva financií medziročne rastú kapitálové výdavky o 532 700 eur (t. j. o 5,0 %). Nárast výdavkov súvisí najmä s pokračujúcimi, prípadne plánovanými rekonštrukčnými prácami na budove ministerstva (fasáda budovy, klimatizácia budovy, paternoster, výtah na Kýčerského ul., spolu nárast o 1 380 000 eur). Medziročne sa zvyšujú aj výdavky na Rozpočtový informačný systém (o 959 900 eur), Informačný systém účtovníctva fondov

(o 249 000 eur), softvér pre integračnú platformu (o 100 000 eur) a na rozvoj internetu a intranetu (o 100 000 eur). Naopak, úrad ministerstva financií znižuje výdavky do softvéru Jednotného systému účtovníctva a výkazníctva (o 1 865 200 eur) a systému štátnej pokladnice (o 500 000 eur). Najväčší podiel na kapitálových výdavkoch majú v roku 2017 softvér pre Rozpočtový informačný systém (5 663 400 eur), klimatizácia budovy (1 200 000 eur) a rekonštrukcia fasády budovy (1 000 000 eur).

Agentúre pre riadenie dlhu a likvidity sa medziročne znižujú kapitálové výdavky o 473 200 eur (o 94,0 %). Dôvodom sú nižšie investície organizácie súvisiace so zvýšením a rozšírením funkčnosti IS ARDAL (30 000 eur).

V porovnaní so skutočnosťou za rok 2015 je návrh rozpočtu kapitálových výdavkov nižší o 213 007 680 eur (o 87,8 %). Toto porovnanie však ovplyvňujú finančné prostriedky EÚ a príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu, granty a príslušné spolufinancovanie a kapitálové výdavky rozpočtované pred rokom 2015 a čerpané v roku 2015. Bez všetkých týchto výdavkov, to znamená pri porovnaní prostriedkov štátneho rozpočtu príslušného roku, je rozpočet kapitálových výdavkov nižší o 29 990 317 eur (o 50,3 %).

Rozpočet kapitálových výdavkov je rozdelený na:

- výkon funkcií finančnej správy 4 530 510 eur,
- tvorbu a implementáciu politik 2 972 536 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 43 200 eur.

V rámci medzirezortného programu, ktorým sa sledujú informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu zabezpečuje kapitola MF SR tieto systémy:

- špecializované systémy 12 450 000 eur,
- Rozpočtový informačný systém 5 663 400 eur,
- podporná infraštruktúra 1 420 934 eur,
- Centrálny účtovný systém 800 000 eur,
- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 530 000 eur,
- jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 500 000 eur,
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 300 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 295 000 eur,
- systémy vnútornej správy 162 000 eur.

Finančné riaditeľstvo SR je účastníkom aj medzirezortného podprogramu týkajúceho sa hospodárskej mobilizácie. Na tento účel vyčlenilo výdavky v sume 10 000 eur.

Tabuľka 23 Návrh rozpočtu vybraných investičných akcií kapitoly MF SR na roky 2017 - 2019 (v eurách)

Číslo a názov investičnej akcie	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
29781 Softvér - Boj proti podvodom	FR SR	072 05		9 950 000	9 950 000	9 950 000
11625 Nákup softvéru - APV ŠR - RIS SW	MF SR	0EK 0D 05	4 703 500	5 663 400	5 663 400	5 663 400
00079 Software	FR SR	0EK 0D 02	1 750 000	2 300 000	1 700 000	1 700 000
25914 Klimatizácia budovy	MF SR	074 01	1 050 000	1 200 000		
00128 Nákup výpočtovej techniky	FR SR	0EK 0D 03	1 000 000	1 130 000	1 130 000	1 130 000
16388 Rekonštrukcia fasády budovy	MF SR	074 01		1 000 000		
27998 Centrálny účtovný systém	MF SR	0EK 0D 08	850 000	800 000	1 000 000	1 000 000
11519 Jednotný systém štátneho účtovníctva - SW	MF SR	0EK 0D 0C	2 365 200	500 000	2 800 000	3 100 000
04627 Nákup softvéru ŠP	MF SR	0EK 0D 04	1 000 000	500 000	1 400 000	1 400 000
30526 Rekonštrukcie kotolní v budovách FS	FR SR	072 05	96 071	500 000	337 000	495 000
28042 KU FS Bratislava - rekonštrukcia budovy	FR SR	072 05	780 000	460 000	780 000	
30542 SCÚ a CÚ Prešov - rekonštrukcia	FR SR	072 05	202 500	415 000		
00125 Nákup osobných automobilov	FR SR	072 05	1 661 000	398 679	476 000	331 000

Číslo a názov investičnej akcie	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
28002 Integrovaná platforma SW	MF SR	0EK 0D 07	200 000	300 000	300 000	300 000
20570 Informačný systém účtovníctva fondov	MF SR	0EK 0D 06	46 000	295 000	280 000	300 000
30528 Klientske centrá v budovách FS	FR SR	072 05	90 000	240 283	90 000	100 000
30525 Hydraulické vyregulovanie sietí ÚK...	FR SR	072 05	110 000	200 000	150 000	200 000
32652 Špeciálne technické zariadenia pre výkon...	FR SR	072 05	911 520	200 000	132 510	55 000
11826 Nákup dopravných prostriedkov	MF SR	074 01	100 000	200 000		
16356 Rekonštrukcia výťahu – Paternoster	MF SR	074 01		180 000		
33561 Veľký Meder - výstavba výcvikovej haly	FR SR	072 05		180 000		
30540 Laboratórne prístroje a príslušenstvo CL...	FR SR	072 05	121 876	155 000		180 000
30546 PDÚ a PCÚ Skalica – rekonštrukcia	FR SR	072 05	5 000	150 000	200 000	
32076 SCÚ Senica, Čáčovská ul. - rekonštrukcia	FR SR	072 05	10 000	150 000		
28054 PDÚ Bardejov – rekonštrukcia	FR SR	072 05	100 000	137 500		
30550 PDÚ Topoľčany - sanácia stien	FR SR	072 05		120 000		
30551 PDÚ Hlohovec - rekonštrukcia vykurovania	FR SR	072 05		116 000		
23542 Rozšírenie funkcionality CEDIS	MF SR	0EK 0D 02	30 000	100 000	100 000	100 000
33582 Kabelážne siete pre stavby	FR SR	072 05		100 000	100 000	100 000
16386 Rozvoj internetu, intranetu, IIPR	MF SR	0EK 0D 01		100 000		
33556 PDÚ Rimavská Sobota - stavebné úpravy	FR SR	072 05		100 000		
33554 DÚ Trnava - stavebné úpravy	FR SR	072 05		90 000		
31829 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	FR SR	072 05	96 648	86 648	80 000	80 000
01385 Nákup prevádzkových strojov, zariadení...	MF SR	074 01	10 000	75 000	20 000	20 000
32082 PDÚ Lučenec - rekonštrukcia spevnených...	FR SR	072 05		65 000		
32078 PCÚ Komárno - rekonštrukcia obvodového...	FR SR	072 05		62 000	188 000	100 000
16359 Správa dokumentov	MF SR	0EK 0D 01	151 000	62 000	62 000	62 000
28004 Rekonštrukcia garáží	MF SR	074 01	40 000	60 000		
32049 Kamerový systém	MF SR	074 01		60 000		
33555 CÚ Trenčín - rekonštrukcia elektroinštalácie	FR SR	072 05		60 000		
33578 Rozšírenie systému EPS	MF SR	074 01		60 000		
01400 Nákup softvéru- MF SR	MF SR	0EK 0D 02	50 000	50 000	100 000	100 000
29193 Licencie súvisiace so SW	FR SR	0EK 0D 03	100 000	50 000	50 000	50 000
31351 SW – Manažment kontrol a odhaľovania...	FR SR	0EK 0D 02	100 000	50 000	50 000	50 000
28972 Nákup multifunkčných zariadení	FR SR	0EK 0D 03	64 010	50 000	50 000	50 000
28701 Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	VDZ	074 01	10 000	50 000	40 000	40 000
33249 Výmena výťahov - budova Kýčerského	MF SR	074 01		50 000		
30549 AB Lazovná 63 - 65, spevnené plochy	FR SR	072 05		50 000		
33552 PDÚ Piešťany - rekonštrukcia výťahu	FR SR	072 05		50 000		
33558 KMDÚ Veľké Kapušany - zateplenie fasády	FR SR	072 05		50 000		
28057 Nákup osobného automobilu	ÚVA	074 03 02	38 400	43 200	58 800	57 600
32087 CÚ a SCÚ Žilina - stavebné úpravy	FR SR	072 05		25 000	125 000	
32077 PCÚ Topoľčany - rekonštrukcia obvodového...	FR SR	072 05		16 000	84 000	
32080 CÚ Trnava, Vajanského 18, Senica...	FR SR	072 05		15 000	140 000	
16362 Implementácia procesného riadenia IT (ITIL)	MF SR	0EK 0D 0F			350 000	350 000
32092 PCÚ Vyšné Nemecké - stavebné úpravy	FR SR	072 05			200 000	
32084 PDÚ D. Streda - rekonštrukcia spevnených...	FR SR	072 05			114 000	
28053 PDÚ Michalovce – rekonštrukcia	FR SR	072 05			100 000	100 000
33581 Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	MF SR	074 01			100 000	100 000
33565 CÚ Nitra – archív	FR SR	072 05			100 000	
32091 DÚ Prešov , Hurbanistov 3 - rekonštrukcia	FR SR	072 05			90 000	
32094 VSSK Gajary - rekonštrukcia trafostanice	FR SR	072 05			85 000	
33570 KUFS Žilina – rekonštrukcia	FR SR	072 05			80 000	400 000
32086 DÚ Nitra - spevnené plochy	FR SR	072 05			75 000	
32083 PCÚ Štúrovo - rekonštrukcia obvodového...	FR SR	072 05			70 000	120 000
32088 SCÚ Bardejov – rekonštrukcia	FR SR	072 05			68 000	
32064 Nákup mikrobusev na prevoz osôb	FR SR	072 05	224 000		60 000	100 000
32089 PDÚ a PCÚ Rožňava – rekonštrukcia...	FR SR	072 05			60 000	
33564 PCÚ Prešov - rekonštrukcia spevnených plôch	FR SR	072 05			60 000	
33567 PCÚ Veľké Slemence - prístavba sociálnych...	FR SR	072 05			60 000	

Číslo a názov investičnej akcie	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2016	Návrh 2017	Návrh 2018	Návrh 2019
33563 CÚ Martin - rekonštrukcia kanalizácie a...	FR SR	072 05			55 000	
33569 PCÚ Poprad - rekonštrukcia ubytovacej časti	FR SR	072 05			50 000	300 000
33568 PCÚ Čierna n/ Tisou – rekonštrukcia	FR SR	072 05			50 000	200 000
32759 Bezpečnostné systémy a požiarotechnické...	FR SR	072 05			50 000	60 000
32041 Motorové vozidlo pre psovodov a na prepravu...	FR SR	072 05	187 000		40 000	90 000
33580 PDÚ Lučenec – rekonštrukcia	FR SR	072 05				400 000
33574 Veľký Meder - rekonštrukcia oplatenia...	FR SR	072 05				250 000
33577 CÚ Žilina – zateplenie	FR SR	072 05				220 000
33572 PDÚ Rimavská Sobota - zateplenie fasády	FR SR	072 05				200 000
33573 ŠaRZ Donovaly - rekonštrukcia kanalizácie	FR SR	072 05				130 000
33579 PCÚ Trstená - stavebné úpravy	FR SR	072 05				120 000
33576 CÚ Bratislava - prestavba jedálne	FR SR	072 05				100 000

### Roky 2018 a 2019

Na rok 2018 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 30 032 500 eur, čo je o 354 920 eur viac ako na rok 2017 (o 1,2 %).

Na rok 2019 má kapitola MF SR naplánované kapitálové výdavky v sume 30 298 980 eur. Ich výška tak medziročne stúpne o 266 480 eur (o 0,9 %).

### 3. Transfery v rámci verejnej správy

V rokoch 2017 až 2019 bude kapitole MF SR (organizácii MF SR – úrad) poskytnutý bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v nasledovných výškach:

- rok 2017: 76 522 eur,
- rok 2018: 76 522 eur,
- rok 2019: 76 522 eur.

Prijatý transfer súvisí s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement.

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

- rok 2017: 268 000 eur,
- rok 2018: 268 000 eur,
- rok 2019: 268 000 eur.

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

### 4. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR

Výdavky kapitoly MF SR tvoria najmä výdavky na mzdy a poistné zamestnancom organizácií kapitoly, výdavky na tovary a služby a kapitálové výdavky vynakladané na zabezpečenie činnosti organizácií. Osobitnú skupinu tvoria výdavky, ktoré kapitola vynakladá na zabezpečenie funkcionality informačných systémov verejných financií nadrezortného charakteru, ktoré sú zaradené do podprogramu novovytvoreného medzirezortného programu 0EK Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu. Súčasťou výdavkov kapitoly sú aj prostriedky EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu na OPII.

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. Program je členený na dva podprogramy:

- Podprogram 07205 Výkon funkcií finančnej správy
- Podprogram 07206 Spoločné programy SR a EÚ v oblasti daní a ciel

#### *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 tri podprogramy:

- Podprogram 07401 Tvorba a implementácia politík
- Podprogram 07403 Kontrola, vládny audit a vnútorný audit
- Podprogram 07404 Výkon ďalších funkcií Ministerstva financií SR

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

Do navrhovanej programovej štruktúry sú zapracované nasledovné podprogramy medzirezortných programov:

- Podprogram 05T09 Oficiálna rozvojová pomoc - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí SR a európskych záležitostí)
- 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 a európskych záležitostí 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 a európskych záležitostí SR)
- Podprogram 0D408 SK PRES 2016 – MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR)

- Podprogram 0DB05 Realizácia II. etapy implementácie Medzinárodných zdravotných predpisov Svetovej zdravotníckej organizácie v SR – MF SR (gestor Ministerstvo zdravotníctva SR)
- Podprogram 0EK0D Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Ministerstvo financií SR (gestor Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu)

Na základe uznesenia vlády SR č. 587/2015 sú v návrhu programovej štruktúry zaradené dva podprogramy medzirezortného programu 0EJ Medzirezortný program Informačná spoločnosť 2014 – 2020, ktorého gestorm je Ministerstvo financií SR, ktoré plní funkciu sprostredkovateľského orgánu a platobnej jednotky pre prioritnú os č. 7 Operačného programu Integrovaná infraštruktúra (gestor Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR):

- Podprogram 0EJ01 Informačná spoločnosť 2014 – 2020 – MF SR
- Podprogram 0EJ02 Technická pomoc 2014 – 2020 – MDVRR SR – MF SR

Ďalšie podprogramy medzirezortného programu 0EJ sú vytvorené pre prijímateľov iných kapitol štátneho rozpočtu.

Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR na roky 2017 až 2019, vrátane návrhu zámerov, cieľov, merateľných ukazovateľov a komentárov je uvedený v prílohe.

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

## 5. Účty rozpočtových organizácií

### Rok 2017

Na rok 2017 odhadujú organizácie kapitoly MF SR výšku finančných prostriedkov na svojich účtoch nasledovne:

- príjmy v sume 18 966 525 eur,
- výdavky v sume 18 233 025 eur.

Tabuľka 24 Účty rozpočtových organizácií 2017 až 2019 (v eurách)

Účet rozpočtovej organizácie	Príjmy 2017	Výdavky 2017	Príjmy 2018	Výdavky 2018	Príjmy 2019	Výdavky 2019
001 Účty ŠFA v správe MF SR	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
MF SR - úrad	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
003 Účet cudzích prostriedkov	2 317 025	2 317 025	2 317 025	2 317 025	2 317 025	2 317 025
MF SR - úrad	253 125	253 125	253 125	253 125	253 125	253 125
Finančné riaditeľstvo SR	2 063 900	2 063 900	2 063 900	2 063 900	2 063 900	2 063 900
006 Účet na zabezpečenie financovania SZ colníkov	16 500 000	15 800 000	16 500 000	15 800 000	16 500 000	15 800 000
Finančné riaditeľstvo SR	16 500 000	15 800 000	16 500 000	15 800 000	16 500 000	15 800 000
012 Účet Finančného mechanizmu EHP	33 500	40 000	15 000	40 000		10 000
MF SR - úrad	33 500	40 000	15 000	40 000		10 000
013 Účet Nórskeho finančného mechanizmu	35 000	30 000	16 000	30 000		30 000
MF SR - úrad	35 000	30 000	16 000	30 000		30 000
016 Účet INTERACT III (pre PO 2014 – 2020)	70 000	35 000	70 000	35 000	70 000	35 000
MF SR - úrad	70 000	35 000	70 000	35 000	70 000	35 000
<b>Spolu</b>	<b>18 966 525</b>	<b>18 233 025</b>	<b>18 929 025</b>	<b>18 233 025</b>	<b>18 898 025</b>	<b>18 203 025</b>

V uvedenej sume príjmov a výdavkov nie sú zahrnuté projekty realizované v súlade s § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V zmysle aktualizovaného manuálu k obsahu finančných výkazov sa na rozdiel od predchádzajúcich rokov neklasifikujú pohyby na účte cudzích prostriedkov (osobné výdavky za december) a pohyby na účte sociálneho fondu.

#### *001 Účty štátnych finančných aktív v správe Ministerstva financií SR*

MF SR – úrad vedie účet štátnych finančných aktív v súvislosti s vymáhaním pohľadávky štátu z titulu nedoplatkov prídellových cien nehnuteľného majetku. V reštitučných zákonoch č. 229/1991 Zb. a č. 503/2003 Z. z. je pre oprávnené osoby uložená povinnosť zaplatiť štátu nedoplatok prídellovej ceny, za ktorú oprávnená osoba vec získala a vrátiť štátu kúpnu cenu alebo náhradu, ktorá bola oprávnenej osobe pri prevode pozemku vyplatená. Právnym podkladom pre vymáhanie týchto pohľadávok sú rozhodnutia okresných úradov, pozemkových a lesných odborov.

#### *003 Účet cudzích prostriedkov*

Účet cudzích prostriedkov má zriadený úrad ministerstva financií a finančné riaditeľstvo. Evidujú tu príjmy a výdavky súvisiace so zábezpekami a finančné prostriedky z medzinárodného vymáhania.

#### *006 Účet na zabezpečenie financovania sociálneho zabezpečenia colníkov*

Účet súvisí s vyplácaním dávok sociálneho, úrazového a nemocenského zabezpečenia colníkov a služieb sociálneho zabezpečenia (kúpeľná starostlivosť, zdravotné výkony a zabezpečenie pohrebu). Účet vedie finančné riaditeľstvo.

#### *012 Účet Finančného mechanizmu EHP*

Účet finančného mechanizmu EHP je vedený na úrade ministerstva financií. Základným cieľom finančných mechanizmov je prispieť k zníženiu ekonomických a sociálnych rozdielov medzi regiónmi Európskeho hospodárskeho priestoru, ktorý okrem všetkých členských štátov Európskej únie zahŕňa aj Nórsko, Island a Lichtenštajnsko. Finančné príspevky z Finančného mechanizmu EHP sa poskytujú v týchto prioritných oblastiach:

- ochrana a manažment životného prostredia,
- klimatické zmeny a obnoviteľná energia,
- občianska spoločnosť,
- ľudský a sociálny rozvoj,
- ochrana kultúrneho dedičstva.

Na čerpaní zdrojov z finančného mechanizmu EHP sa bude podieľať aj Úrad vládneho auditu. Finančné prostriedky budú použité na refundáciu oprávnených výdavkov, najmä osobných výdavkov a cestovných výdavkov.

#### *013 Účet Nórskeho finančného mechanizmu*

Účet NFM je vedený na úrade ministerstva financií. Základným cieľom finančných mechanizmov je prispieť k zníženiu ekonomických a sociálnych rozdielov medzi regiónmi Európskeho hospodárskeho priestoru, ktorý okrem všetkých členských štátov Európskej únie zahŕňa aj Nórsko, Island a Lichtenštajnsko. Finančné príspevky z Nórskeho finančného mechanizmu sa poskytujú v týchto prioritných oblastiach:

- zachytávanie a skladovanie uhlíka,
- „zelené“ inovácie v priemysle,
- veda a výskum,
- ľudský a sociálny rozvoj,
- spravodlivosť a vnútorné záležitosti,
- podpora dôstojnej práce a tripartitného dialógu.

Na čerpaní zdrojov z NFM sa bude podieľať aj Úrad vládneho auditu. Finančné prostriedky budú použité na refundáciu oprávnených výdavkov, najmä osobných výdavkov a cestovných výdavkov.

#### *016 Účet INTERACT III (pre programové obdobie 2014 – 2020)*

Všeobecným cieľom INTERACT III je výmena skúseností a stanovenie a prenos postupov a inovatívnych prístupov k implementácii územnej spolupráce. Za týmto účelom sa bude sústreďovať na zlepšenie troch konkrétnych oblastí:

- zlepšiť riadiace a kontrolné kapacity programov EÚS,
- zlepšiť kapacitu EÚS pri zachytávaní a propagácii programových výsledkov,
- zlepšiť kapacitu riadenia spolupráce v oblasti inovatívnych prístupov, napr. prostredníctvom Európskeho zoskupenia územnej spolupráce (EZÚS), revolvingové fondy, makroregionálne stratégie a spolupráca v hlavných programoch.

Niektoré organizácie sa podieľajú na medzinárodných projektoch, ktoré sú financované najmä formou grantu. Tieto finančné prostriedky vedie organizácia na samostatnom mimorozpočtovom účte v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Ide najmä o:

- Fiscalis 2020 (MF SR – úrad, Finančné riaditeľstvo SR),
- Fondy pre oblasť vnútorných záležitostí 2014 – 2020 (MF SR – úrad, Úrad vládneho auditu, Finančné riaditeľstvo SR),
- Interreg V – A Poľsko – Slovensko 2014 – 2020 (MF SR – úrad),
- CUSTOMS 2020 (Finančné riaditeľstvo SR),
- Program cezhraničnej spolupráce ENPI (Finančné riaditeľstvo SR),
- Program cezhraničnej spolupráce ENI (Finančné riaditeľstvo SR),
- Akčný program v boji proti podvodom a všetkým ostatným nezákonným činnostiam Hercule III (Finančné riaditeľstvo SR),
- Zdravie, ochrana spotrebiteľa, komunikácia, tzv. Tabakový fond (Finančné riaditeľstvo SR).

V rámci týchto projektov sa čerpajú najmä osobné výdavky, cestovné náhrady a školenia. V prípade projektu ENPI ide o finančné vysporiadanie zo záverečného vyúčtovania projektu, ktorý bol predĺžený do konca roku 2016. V rámci projektu Hercule a „Tabakový fond“ sa zabezpečuje aj nákup špeciálnej techniky a náradia.

#### *Roky 2018 a 2019*

Na roky 2018 a 2019 odhadujú organizácie kapitoly MF SR výšku finančných prostriedkov na svojich účtoch nasledovne:

- v roku 2018 príjmy v sume 18 929 025 eur a v roku 2019 v sume 18 898 025 eur,
- v roku 2018 výdavky v sume 18 233 025 eur a v roku 2019 v sume 18 203 025 eur.

## 6. Hospodárenie štátnych podnikov

Ministerstvo financií SR má stopercentný vlastnícky podiel v nasledovných štátnych podnikoch.

*Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.*

Spoločnosť predpokladá, že hospodársky výsledok po zdanení za rok 2016 bude vo výške 1 481 tis. eur, z ktorých v roku 2017 vyplatí dividendy v sume 1 000 tis. eur, tak ako je plánované v Dlhodobej koncepcii rozvoja SZRB, a. s., na roky 2014 - 2020. Mierny pokles plánovaného prevádzkového hospodárskeho výsledku za rok 2016 v porovnaní s rokom 2015 je spôsobený nižšími úrokovými sadzbami vyplývajúcimi z hodnoty Euribor.

Tabuľka 25 Hospodárenie SZRB, a. s. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Očakávaná skutočnosť 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019
100,0	Vlastné imanie	293 114	295 540	295 093	295 580	295 786	296 146
	Výsledok hospodárenia po zdanení	1 893	3 036	1 481	2 891	2 838	3 005
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	500	1 000	2 000	1 000	1 000	1 000
	Podiel dividend na zisku	-	52,8%	65,9%	67,5%	34,6%	35,2%

*Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.*

Za rok 2016 očakáva Tipos hospodársky výsledok po zdanení vo výške 5 397 tis. eur, z ktorých plánuje vyplatiť dividendy v sume 3 000 tis. eur.

Tabuľka 26 Hospodárenie Tipos, a. s. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Očakávaná skutočnosť 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019
100,0	Vlastné imanie	18 855	14 186	12 088	12 141	12 320	12 577
	Výsledok hospodárenia po zdanení	9 494	7 300	5 397	5 439	5 568	5 653
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	3 000	8 500	5 000	3 000	3 000	3 000
	Podiel dividend na zisku	-	89,5%	68,5%	55,6%	55,2%	53,9%

*Slovenská konsolidačná, a. s.*

V roku 2017 plánuje spoločnosť vyplatiť dividendy v sume 1 964 tis. eur, pričom za rok 2016 očakáva hospodársky výsledok po zdanení na úrovni 2 225 tis. eur. Výška dividend je podmienená tým, že SK, a. s., prevezme do svojho portfólia ďalšie pohľadávky verejného sektora v očakávanej kvalite a tým, že náklady súvisiace s uplatňovaním a vymáhaním pohľadávok štátu nebudú výrazne vyššie.

Tabuľka 27 Hospodárenie SK, a. s. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Očakávaná skutočnosť 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019
100,0	Vlastné imanie	21 962	21 568	22 372	24 182	24 852	24 852
	Výsledok hospodárenia po zdanení	2 860	2 454	2 225	4 035	4 705	4 705
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	1 477	2 644	2 221	1 964	3 748	4 370
	Podiel dividend na zisku	-	92,4%	90,5%	88,3%	92,9%	92,9%

*Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s.*

Za rok 2016 očakáva spoločnosť zisk na úrovni 24 104 tis. eur po zdanení, z ktorých v roku 2017 vyplatí ministerstvu financií dividendy v sume 8 038 tis. eur. Výsledok hospodárenia spoločnosti do značnej miery závisí od politiky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, medzinárodných tokov elektriny a od výnosov z medzinárodných aktivít na trhu s elektrinou.

Dividendová politika spoločnosti stanovuje, že zo zisku po zdanení nižšom ako 45 000 tis. eur sa 15 000 tis. eur použije na financovanie investícií. Zvyšná časť zisku sa použije na dividendy, doplnkový sociálny fond, podiely a tantiémy.

Tabuľka 28 Hospodárenie SEPS, a. s. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Očakávaná skutočnosť 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019
100,0	Vlastné imanie	570 218	599 664	551 411	554 832	557 651	558 626
	Výsledok hospodárenia po zdanení	67 464	72 984	24 104	27 525	30 343	31 318
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	146 090	66 134	34 175*	8 038	11 375	14 121
	Podiel dividend na zisku	-	98,0%	46,8%	33,3%	41,3%	46,5%

\*Valné zhromaždenie z 29. apríla 2016 zatiaľ rozhodlo neprideliť žiadne prostriedky zo zisku roku 2015 na dividendy vyplatené v roku 2016

### Exportno-importná banka Slovenskej republiky

Eximbanka očakáva za rok 2016 výsledok hospodárenia na úrovni 300 tis. eur, ktorý odvedie do rozpočtu kapitoly MF SR.

Tabuľka 29 Hospodárenie Eximbanky (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Očakávaná skutočnosť 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019
100,0	Vlastné imanie	292 092	292 331	292 217	292 370	292 459	292 583
	Výsledok hospodárenia po zdanení	342	489	300	308	359	394
	Odvod vyplatený v príslušnom roku	200	250	250	300	300	300
	Odvod do ŠR dividend na zisku	-	73,1%	51,1%	100,0%	97,4%	83,6%

### Mincovňa Kremnica, štátny podnik

Za rok 2016 očakáva mincovňa zisk na úrovni 96 tis. eur. Podnik neodváža do rozpočtu kapitoly MF SR žiadne finančné prostriedky.

Tabuľka 30 Hospodárenie MK, š. p. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Očakávaná skutočnosť 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019
100,0	Vlastné imanie	17 357	18 428	18 525	18 570	18 614	18 659
	Výsledok hospodárenia po zdanení	271	1 081	96	50	50	50
	Odvod vyplatený v príslušnom roku	0	0	0	0	0	0
	Odvod do ŠR dividend na zisku	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

### Slovenská reštrukturalizačná, s. r. o.

Za rok 2016 očakáva spoločnosť stratu vo výške 5 414 tis. eur. Spoločnosť neodváža do rozpočtu kapitoly MF SR žiadne finančné prostriedky.

Tabuľka 31 Hospodárenie Slovenskej reštrukturalizačnej, s. r. o. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Očakávaná skutočnosť 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019
100,0	Vlastné imanie	-	14 510	9 096	9 993	10 890	11 787
	Výsledok hospodárenia po zdanení	-	-6 390	-5 414	897	897	897
	Odvod vyplatený v príslušnom roku	-	0	0	0	0	0
	Odvod do ŠR dividend na zisku	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

## 7. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2017

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR rešpektuje záväzné ukazovatele stanovené pre kapitolu MF SR na roky 2017 až 2019. Organizácie kapitoly rozpisali záväzné ukazovatele tak, aby boli zabezpečené najnevyhnutnejšie prevádzkové a investičné potreby.

Súčasne však upozorňujeme na možné riziká v oblasti plnenia príjmov štátneho rozpočtu a na nedostatočne pokryté aktivity organizácií kapitoly.

## **7.1. Príjmy**

Na rok 2017 má kapitola stanovené príjmy vo výške 29 837 452 eur (bez prostriedkov EÚ). Až 82,3 % týchto príjmov tvoria dividendy, ktoré boli kapitole stanové v sume 22 589 179 eur. Ďalšiu veľkú časť príjmov tvorí odvod zo zisku, ktorý bol stanovený na sumu 300 000 eur.

## **7.2. Výdavky**

Na rok 2017 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky vo výške 345 615 123 eur (bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu), čo je o 19,8 % menej oproti skutočnosti za rok 2015 (pri porovnaní zdrojov 111 a 11H).

V roku 2017 budú organizácie zabezpečovať úlohy, ktorých finančné krytie presahuje možnosti rozpočtu kapitoly MF SR. Ide predovšetkým o úlohy výrazne nadrezortného charakteru:

- arbitráže a súdne spory,
- licencie - nadrezortné,
- UNITAS.

Kapitola MF SR nemá zároveň pokryté požiadavky na:

- osobné výdavky,
- rozvoj a prevádzku informačných systémov rezortného a nadrezortného charakteru,
- ostatné.

Uvedené úlohy bude správca kapitoly MF SR riešiť priebežne v roku 2017 v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V kapitole Všeobecná pokladničná správa sú pre kapitolu Ministerstva financií SR vyčlenené finančné prostriedky v celkovej sume 31 765 000 eur, ktoré sú určené najmä na úhradu výdavkov spojených s plnením multilicenčnej zmluvy Microsoft a so záväzkami vyplývajúcich z arbitráží vedených voči SR.

V prípade priaznivého vývoja štátneho rozpočtu budú tieto finančné prostriedky kapitole MF SR uvoľnené rozpočtovými opatreniami v sume, ktorá je potrebná na zaplatenie skutočných výdavkov.

### **7.2.1. Osobné výdavky**

V zmysle uznesenia vlády SR č. 160/2013 k analýze výdavkov na zabezpečenie predsedníctva SR v Rade Európskej únie v roku 2016 požaduje správca kapitoly MF SR na dofinancovanie úloh SK PRES 2016 zvýšenie osobných výdavkov v aparáte ústredného orgánu MF SR o 18 209 eur, ktoré sú rozpočtovo zabezpečené na MZVaEZ SR.

Správca kapitoly MF SR sa pokúsi čiastočne zabezpečiť nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v aparáte ústredného orgánu, v Úrade vládneho auditu a v DataCentre v roku 2017 refundáciou osobných výdavkov oprávnených zamestnancov v rámci operačných programov Informatizácia spoločnosti, Technická pomoc a Integrovaná infraštruktúra.

Súčasne však upozorňujeme na nedostatočne pokrytie osobných výdavkov v roku 2017 v celkovej sume 5 996 857 eur (bez SK PRES 2016) a limitu počtu zamestnancov kapitoly (bez SK PRES 2016) o 44 zamestnancov v organizáciách Finančné riaditeľstvo SR (4 757 174 eur, 12 osôb), Úrad vládneho auditu (369 058 eur), DataCentrum (587 000 eur, 30 osôb), VDZ Financie (10 308 eur), Štátna pokladnica (273 317 eur, 2 osoby).

V organizácii Finančné riaditeľstvo SR je nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v roku 2017 v sume 4 757 174 eur. Finančné riaditeľstvo SR žiada zvýšenie rozpočtu osobných výdavkov na zabezpečenie zákonných nárokov zamestnancov, na zabezpečenie motivácie zamestnancov a ich personálnej stabilizácie. Zamestnanci Finančného riaditeľstva SR sa priamo podieľajú na výbere daní a zabezpečovaní príjmov štátneho rozpočtu a vzhľadom na činnosť, ktorú vykonávajú, sú kladené na zamestnancov vyššie nároky na odborné vedomosti a skúsenosti. Personálnu stabilizáciu organizácia realizuje zaradovaním zamestnancov do vyšších platových tried, ktoré zodpovedajú náročnosti vykonávanej činnosti a dosiahnutému vzdelaniu. Zvýšeným objemom finančných prostriedkov na osobné príplatky zamestnancov sa zabezpečí ocenenie ich kvalitnej, náročnej a zodpovednej práce.

Finančné riaditeľstvo SR žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov v roku 2017 o 12 osôb, v kategórii štátni zamestnanci, z toho v súvislosti s implementáciou Multilaterálnej dohody príslušných orgánov o automatickej výmene informácií o finančných účtoch žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 4 osoby. V nadväznosti na vyhlášku MF SR č. 229/2014 Z. z., ktorou sa ustanovuje rozsah daňových predpisov, ku ktorých uplatneniu možno vydať záväzné stanovisko, žiada zvýšiť počet zamestnancov o 8 osôb. Aplikovanie vyhlášky spôsobilo nárast agendy o nové náročné úlohy. Záväzné stanoviská môžu vydávať len vysokokvalifikovaní zamestnanci.

Organizácia požaduje systemizáciu colníkov v štátnej službe v počte 3 124 colníkov pri objeme finančných prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 48 689 595 eur, t. j. zvýšenie o 1 921 888 eur. V uvedenej sume sú premietnuté zákonné nároky colníkov na jednotlivé zložky služobného platu, ktoré vyplývajú z ustanovení zákona č. 200/1998 Z. z. o štátnej službe colníkov a o zmene a doplnení niektorých ďalších zákonov v znení neskorších predpisov. V súčasnosti zaznamenáva organizácia zvyšovanie vekovej hranice colníkov, čo v mzdovej oblasti predstavuje nárast zákonných nárokov colníkov, konkrétne hodnotného príplatku, príplatku za výsluhu rokov a z toho sa odvíjajúcich príplatkov za prácu v sobotu, nedeľu, v noci, za zmenu a ostatných príplatkov, ktorých výška sa priamo odvíja od výšky služobného platu. V navrhovanom objeme mzdových prostriedkov sú zohľadnené aj výdavky na zahraničný príspevok v rámci civilného krízového manažmentu a na vyslanie národných expertov do Európskej komisie. V colnej oblasti sa prejavuje výrazné skvalitňovanie selekcie rizikových subjektov, čím sa zamedzuje daňovým a colným podvodom.

Úrad vládneho auditu žiada zvýšenie rozpočtu osobných výdavkov na rok 2017 o 369 058 eur. Organizácia bola zriadená zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov s účinnosťou od 1. januára 2016. Úrad vládneho auditu má pôsobnosť pre celé územie Slovenskej republiky. Organizácia požaduje zabezpečenie prostriedkov pre štátnych zamestnancov vykonávajúcich vládny audit z dôvodu ich zaradenia do tarifnej triedy 10 v súlade so zákonom č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov s cieľom ich personálnej stabilizácie a zamedzeniu odchodu odborníkov do iných rezortov, respektíve súkromného sektora.

V organizácii DataCentrum je v súvislosti s novými úlohami, ktoré bude organizácia plniť v roku 2017, nedostatočné pokrytie osobných výdavkov o 587 000 eur. Organizácia požaduje zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 30 osôb, z toho na realizáciu projektu „Národný projekt: Dátové centrum pre eGovernment“ na zabezpečenie prevádzky novej dátovej sály o 12 osôb. Na úlohy správcu registra účtovných závierok v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov požaduje zvýšenie o 3 osoby na vydávanie odpisov z registra účtovných závierok. V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bola DataCentru určená úloha zabezpečiť prevádzku a podporu aplikácie RIS.SAM. Ďalej DataCentrum zabezpečuje ďalšiu novú úlohu, a to pripojenie VÚC a ich organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti do systému Štátnej pokladnice. Na účely podpory nových používateľov je potrebné zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 3 osoby. Na zabezpečenie činnosti „vládneho cloudu“ požaduje organizácia zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 12 osôb.

Vo VDZ Financie je nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v sume 10 308 eur na zabezpečenie priemernej mzdy dosiahnutej v organizácii v roku 2015 vrátane valorizácie roku 2016.

V organizácii Štátna pokladnica je požiadavka na zvýšenie objemu osobných výdavkov na rok 2017 o 273 317 eur a zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 2 osoby. Nedostatočné pokrytie osobných výdavkov je v súvislosti s vytváraním a činnosťou agendy odboru Klienti a služby ŠP a na úpravu platov a mimoriadne odmeny pre vybraných zamestnancov organizácie za plnenie mimoriadnych a zvlášť náročných úloh presahujúcich bežný pracovný štandard.

### **7.2.2. Projekt UNITAS**

Prioritou kapitoly MF SR na najbližšie roky je pokračovanie reformy UNITAS, ktorej cieľom je vybudovanie efektívnej a zákaznícky orientovanej daňovej a colnej správy schopnej prevziať v budúcnosti úlohu zjednoteného výberu daní, cla a poistných odvodov, a to pri uplatnení smerovania k elektronickej verejnej správe.

Vláda SR identifikovala významný priestor pre zlepšovanie daňovej disciplíny a zaviazala sa pristúpiť k reforme daňovej správy tak, aby táto bola efektívnejšia. Hlavným zámerom je metodicky pomôcť subjektom s dobrou daňovou disciplínou a odhaľovať subjekty, ktoré sa plateniu daní vyhýbajú a páchajú tým daňové podvody. Túto úlohu je možné implementovať aj do ostatných príbuzných oblastí ako napríklad do oblasti výberu daní v colnej správe a do oblastí výberu poistných odvodov.

Popri prioritách daňovej reformy zabezpečuje projekt UNITAS aj pokrytie legislatívnych zmien súvisiacich s požiadavkami orgánov Európskej únie.

#### *Súčasný stav*

Projekt UNITAS sa v súčasnej dobe nachádza v stave, kedy boli implementované kľúčové projekty pre fázu UNITAS I.:

- Integrovaný systém finančnej správy – sprava daní (ISFS-SD),
- Administratívny informačný systém (ADMIS),
- Informačný systém Centrálny elektronický priečinok (IS CEP),
- Portál finančnej správy (PFS).

Integrovaný systém finančnej správy predstavuje nový centrálny daňový systém, ktorý nahradil generačne zastaraný systém RDS. Tvorí jadro informačného prostredia finančnej

správy so zameraním na daňovú sféru. Riešenie je postavené na centrálnom systéme osobných účtov pre daňovníkov – saldokonte. ISFS-SD bol postupne nasadený do produkcie od marca 2015. Prioritou bolo nasadiť stabilný informačný systém, ako aj dostatočná príprava užívateľov systému, ktorých viacúrovňová podpora zabezpečuje plynulý chod nového systému.

Spolu s ISFS-SD bol v marci 2015 do prevádzky nasadený aj Administratívny informačný systém (ADMIS), ktorý zabezpečuje procesy bežiacie v daňových agendách finančnej správy vyžadujúce podporu pomocou presne definovaných dokumentov a ich tokov. Eviduje obsah takýchto dokumentov a zároveň definuje pravidlá pre workflow v rámci organizácie finančnej správy. Prioritou je integrovateľnosť s informačným prostredím finančnej správy vytvorením podmienok pre správu spisu povinného subjektu finančnej správy pre všetky oblasti daňovej a colnej správy.

Informačný systém Centrálny elektronický priečinok predstavuje platformu, ktorá zjednodušuje medzinárodný obchod a prepravu, kedy všetkým zapojeným stranám medzinárodného obchodu umožňuje podať a vybaviť štandardizované informácie a dokumenty v jedinom vstupnom bode, a splniť si tak všetky požiadavky súvisiace s dovozom, vývozom a tranzitom. Ide o prvý skutočne nadrezortný systém v tejto oblasti verejnej správy. Projekt bol nasadený do prevádzky v decembri 2014.

Portál finančnej správy vytvára spoločný kanál pre komunikáciu s daňovníkmi, nahradzujúci portál daňovej a colnej správy spolu s portálom eDane. PFS umožňuje obojsmernú elektronickú komunikáciu, zároveň poskytuje elektronické služby: registrácie, vyplňania a podávania podaní za daň z príjmov, DPH, spotrebné dane, daň z motorových vozidiel, vkladanie do Registra účtovných závierok a podávanie kontrolného výkazu ako aj ďalšie elektronické služby, akými sú daňové a colné kalkulačky, zisťovanie miestnej príslušnosti a iné. I. etapa PFS, pokrývajúca jednosmernú komunikáciu od daňovníkov k finančnej správe, bola do prevádzky nasadená k 1. januáru 2014. II. etapa PFS zabezpečí obojstrannú komunikáciu. Obojsmerná komunikácia s daňovými subjektmi je nasadená do produkčnej prevádzky od novembra 2015. V prvom kroku je realizovaná cez IT systém SYSNED, ktorý zabezpečuje komunikáciu pre nepriame dane. V ďalšej fáze bude zabezpečená obojsmerná komunikácia aj pre priame dane. Riešenie PFS zabezpečí integráciu na ostatné externé portály – napr. Ústredný portál verejnej správy (ÚPVS). Druhá časť zabezpečí komplexnú obojsmernú komunikáciu finančnej správy za daňovú oblasť, pričom predpoklad jej ukončenia je koniec roka 2016.

Projekt eDovoz predstavuje systém, ktorý bude zabezpečovať úplnú elektronickú správu a komunikáciu medzi colnými orgánmi a deklarantmi v oblasti tovaru. Práce na projekte eDovoz začali v polovici roka 2015.

Popri kľúčových projektoch sa pracuje na ďalších projektoch a aktivitách súvisiacich s programom UNITAS, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou projektu UNITAS a ich zabezpečenie vytvára dôležitý predpoklad pre jeho úspešnú implementáciu. UNITAS predstavuje súbor komplexných projektov a z nich vyplývajúcich nárokov na údržbu a podporu licencií a systémov. Vzhľadom na náročnosť implementácie UNITAS bolo nutné posunúť termíny niektorých projektov, čo spôsobilo oneskorenie realizácie UNITAS II. Tieto zmeny mali dopad aj na rozpočtové požiadavky v plánovaných výdavkových tituloch pre roky 2017 – 2019.

### *Budúce plány*

Okrem zabezpečenia udržania a doladenia uvedených systémov bude v daňovej oblasti v roku 2017 hlavný dôraz kladený na zavedenie obojsmernej komunikácie do prevádzky. V colnej

oblasti bude dôraz kladený na splnenie požiadaviek vychádzajúcich z požiadaviek Colného kódexu únie, smerujúceho k plnej elektronizácii colného konania ako východiskového predpokladu pre prepájanie týchto systémov v rámci EÚ ako celku. Spoločnou prioritou je ďalšia integrácia systémov finančnej správy na dátovej úrovni. Dôležitým cieľom bude tiež vytvorenie trvalého systému na meranie efektivity procesov ako podklad pre kontinuálne zlepšovanie výkonnosti finančnej správy.

Implementácia UNITAS II bude pokračovať prostredníctvom postupných krokov s prihliadnutím na špecifické potreby v odvodovej oblasti. Táto časť programu UNITAS II je v prípravnej fáze v spolupráci so sociálnou poisťovňou.

Vo fáze UNITAS II sa očakáva postupné nasadzovanie plne zjednoteného modelu výberu daní a odvodov s odhadovaným termínom nasadenia v roku 2022.

V rámci postupného nasadzovania je navrhnutá prípravná etapa v rozsahu približne 24 mesiacov na preklopenie definovaných fáz programu, ktorej cieľom je:

- vypracovanie štúdie uskutočniteľnosti realizácie programu UNITAS II a zabezpečiť kompletnú analýzu jednotlivých aspektov problematiky (organizačná, procesná, legislatívna a technická),
- vytvoriť jednotný účet občana a podnikateľa - evidenčná časť,
- vytvoriť jednotný spis občana a podnikateľa - evidenčná časť,
- implementovať elektronické faktúry (1. etapa),
- vybudovanie procesu registrácie a identifikácie pomocou spoločného identifikátora s integráciou na referenčné registre medzi FS a sociálnou poisťovňou

Následne na základe výstupov zo štúdie uskutočniteľnosti a na základoch získaných v rámci UNITAS I a navrhovanej medzietapy je plánovaná realizácia zvyšného rozsahu programu pre UNITAS II a dosiahnutie cieľového zjednotenia výberu daní a poistných odvodov.

Tabuľka 32 Kľúčové aktivity reformy UNITAS

Výdavkový titul		Popis/zdôvodnenie
<b>1.</b>	<b>Integrovaný systém finančnej správy (ISFS-SD)</b>	
1.1	Údržba ISFS-SD	Záručná a pozáručná podpora ISFS-SD, vyplývajúca zo základnej zmluvy.
1.2	Zpracovanie legislatívnych zmien do ISFS-SD	Legislatívne zmeny vyplývajúce z priebehu implementácie ISFS-SD v čase od začiatku projektu.
<b>2.</b>	<b>Administratívny informačný systém (ADMIS)</b>	
2.1	Údržba systémových licencií	Údržba licencií pre riešenie Administratívneho informačného systému.
2.2	Údržba aplikačných licencií	Podpora aplikačných licencií Fabasoft.
2.3	Rozvoj ADMIS	Rozvoj systému o ďalšie komponenty.
<b>3.</b>	<b>Portál finančnej správy (PFS)</b>	
3.1	Podpora prevádzky	Podpora systému PFS po zavedení do prevádzky pre I. a následne aj II. etapu.
3.2	Rozvoj PFS	Rozvoj systému o ďalšie komponenty.
<b>4.</b>	<b>Konsolidácia obojsmernej komunikácie</b>	
4.1	Implementácia obojsmernej komunikácie	Zabezpečenie kompletnej elektronickej komunikácie FS smerom k daňovníkom – požiadavka vyplývajúca zo zákona o eGovernmente.
<b>5.</b>	<b>Meranie efektivity procesov FS</b>	
5.1	Implementácia	Vybudovanie systémovej podpory a procesného modelu, ktoré budú podporovať meranie efektivity procesov FS.
5.2	Podpora	Podpora riešenia merania efektivity procesov FS.
<b>6.</b>	<b>Integrácia systémov FS na dátovej úrovni vo vzťahu k ostatným organizáciám verejnej správy</b>	
6.1	Analýza	Vytvorenie analýzy k Integrácii systémov FS na dátovej úrovni vo vzťahu k ostatným organizáciám verejnej správy.
6.2	Implementácia	Integrácia systémov FS na dátovej úrovni vo vzťahu k ostatným organizáciám verejnej správy.
<b>7.</b>	<b>Konsolidácia IS v oblasti riadenia colných procesov</b>	
7.1	IS Centrálny elektronický priečinok (IS CEP) – podpora prevádzky	Podpora systému IS CEP po zavedení do prevádzky po roku 2014.

Výdavkový titul		Popis/zdôvodnenie
7.2	Rozvoj modulu IS elektronického dovozu (eDovoz)	Ďalší rozvoj modulu IS elektronického dovozu, ktorý organicky nadväzuje na IS CEP. Modul eDovoz bude podporovať automatizovaný elektronický colný dohľad nad dovozom tovaru a bude poskytovať komunikačné rozhrania pre externé subjekty, ktoré komunikujú s colným úradom.
7.3	Podpora IS elektronického dovozu	Podpora systému eDovoz po zavedení systému do prevádzky po roku 2016.
<b>8.</b>	<b>UNITAS II. – Projekt zjednotenia výberu daní a cla s výberom poisťných odvodov</b>	
8.1	Implementácia procesných, organizačných, personálnych a technických zmien	Pokračovanie programu UNITAS fázou zjednotenia s poisťnými odvodmi – vyplýva z Koncepcie reformy daňovej a colnej správy s výhľadom zjednotenia výberu daní, cla a poisťných odvodov UV č. 285 zo 7. 5. 2008, resp. Koncepcie reformy daňovo-odvodového systému UV č. 313 z 18. 5. 2011.
8.2	Elektronická faktúra	Cieľom je zabezpečenie vystavovania faktúr za komerčné subjekty finančnou správou. Uvedeným sa komerčným subjektom zvýši právna istota v danej oblasti a zníži administratívna náročnosť. Ide o oblasť, ktorá posilní boj proti daňovým podvodom.
8.3	Vytvorenie jednotného účtu občana a podnikateľa (Saldokonto povinného subjektu)	Zabezpečenie úplného informovania povinného subjektu o jeho stave pohľadávok/závazkov za finančnú správu. V ďalšej etape by saldokonto malo poskytovať informácie o celkových pohľadávkach/závazkoch vyplývajúcich zo vzťahu voči verejnej správe. Následnou etapou je vytvorenie aktívnych podporných nástrojov pre realizáciu platobného styku existujúcich záväzkov.
8.4	Vybudovanie procesu registrácie a identifikácie pomocou spoločného identifikátora	Vybudovanie procesu registrácie a identifikácie pomocou spoločného identifikátora s integráciou na referenčné registre (register fyzických osôb, register právnických osôb a podnikateľov) medzi FS a Sociálnou poisťovňou.
8.5	Vytvorenie jednotného spisu občana a podnikateľa	Jednotný spis občana a podnikateľa poskytne daňovému subjektu jednotný a aktuálny prehľad všetkých dokumentov, ktoré boli predmetom jeho komunikácie so správcom dane oboma smermi.
<b>9.</b>	<b>Ostatné</b>	

Okrem výdavkov MF SR – úrad a Finančného riaditeľstva SR na informačné technológie na UNITAS je v rozpočte kapitoly MF SR potrebné zabezpečiť aj výdavky na existujúce informačné systémy finančnej správy.

## Záver

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

Z rozpočtu kapitoly MF SR sa zabezpečujú najmä výber daní a cla, informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu a informačná spoločnosť. Značná časť rozpočtu je určená na inštitucionálnu podporu a kontrolu.

Súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR sú aj príjmy a výdavky Operačného programu Integrovaná infraštruktúra, v rámci ktorého plní Ministerstvo financií SR úlohu platobnej jednotky za Prioritnú os 7 Informačná spoločnosť.

Správca kapitoly MF SR nenavrhol žiaden prioritný výdavkový titul na rok 2017.

Súčasťou predloženého materiálu sú aj možné riziká vyplývajúce z nedostatočného finančného zabezpečenia niektorých aktivít, na ktoré upozornili rozpočtové organizácie kapitoly MF SR. Prioritou kapitoly MF SR je pokračovanie reformy UNITAS - Implementácia zjednotenia výberu daní, cla a poisťných odvodov. Ďalšie riziká sú spojené najmä s financovaním nadrezortných licencií, prebiehajúcich a hroziacich arbitráží. Zároveň je potrebné zabezpečiť chýbajúce finančné prostriedky na bežnú prevádzku organizácií, najmä na prevádzku a rozvoj informačných systémov.