

## O b s a h

	Strana
1. Správa o hospodárení kapitoly .....	2
1.1. Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2012 .....	2
1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly .....	2
1.1.2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly .....	2
1.1.3. Rozpočtové opatrenia .....	3
1.2. Príjmy kapitoly .....	6
1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie .....	7
1.2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi .....	18
1.3. Výdavky kapitoly .....	18
1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie .....	19
1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie .....	36
1.3.3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly.....	58
1.3.4. Výdavky kapitoly .....	59
1.4. Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly .....	61
1.5. Finančné operácie .....	62
1.5.1. Príjmové finančné operácie .....	62
1.5.2. Výdavkové finančné operácie .....	63
1.6. Zhodnotenie zamestnanosti .....	64
1.7. Zhodnotenie výsledkov kontrol .....	65
1.8. Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly .....	68
1.9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach .....	70
1.10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly .....	72
2. Tabuľková časť	
3. Prílohy	

## **1. Správa o hospodárení kapitoly**

### **1.1. Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2012**

#### **1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly**

Príjmy a výdavky štátneho rozpočtu, ktoré svojou povahou alebo z ekonomického hľadiska nie je účelné zahŕňať do rozpočtov ostatných kapitol, sa rozpočtujú v kapitole Všeobecná pokladničná správa (ďalej „VPS“). V zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o rozpočtových pravidlách“) ju spravuje ministerstvo financií.

Rozpočet kapitoly VPS tvoria aj daňové príjmy štátneho rozpočtu.

Súčasťou kapitoly VPS sú aj príjmy a výdavky spojené so správou štátneho dlhu.

V rámci kapitoly sú rozpočtované aj príjmy a výdavky súvisiace s činnosťou rozpočtových organizácií Kancelária verejného ochrancu práv, Úrad na ochranu osobných údajov a Rada pre vysielanie a retransmisiu.

Súčasťou kapitoly VPS sú aj dotácie na činnosť Ústavu pamäti národa a Slovenského národného strediska pre ľudské práva.

#### **1.1.2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly**

V kapitole VPS sa v zmysle zákona č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 rozpočtovali celkové príjmy vo výške 10 147 463,6 tis. eur a celkové výdavky vo výške 4 144 599,9 tis. eur.

Kapitola nemala stanovený celkový záväzný ukazovateľ príjmov na rok 2012.

Prehľad o rozpočte a plnení za kapitolu VPS je v nasledovných tabuľkách:

(v eurách)

Prijmy	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>9 449 502 325</b>	<b>10 147 463 563</b>	<b>10 147 463 563</b>	<b>9 304 495 911</b>	<b>-145 006 414</b>	<b>91,7</b>	<b>1,0</b>
v tom:							
Všeobecná pokladničná správa	9 404 871 923	10 112 040 021	10 112 040 021	9 300 431 189	-104 440 735	92,0	1,0
Štátny dlh	44 464 438	35 236 937	35 236 937	3 872 426	-40 592 012	11,0	0,1
Rada pre vysielanie a retransmisiu	122 269	185 111	185 111	178 603	56 334	96,5	1,5
Kancelária verejného ochrancu práv	425	0	0	6 227	5 803	x	14,7
Úrad na ochranu osobných údajov	43 270	1 494	1 494	7 466	-35 804	499,7	0,2

(v eurách)

Výdavky	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>3 113 429 378</b>	<b>4 144 599 875</b>	<b>3 617 658 216</b>	<b>3 377 288 025</b>	<b>263 858 647</b>	<b>93,4</b>	<b>1,1</b>
v tom:							
Všeobecná pokladničná správa	2 103 837 552	2 754 868 766	2 227 869 777	2 125 642 537	21 804 985	95,4	1,0
Štátny dlh	1 006 647 067	1 386 678 600	1 386 678 600	1 248 536 541	241 889 474	90,0	1,2
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 127 312	1 202 314	1 190 487	1 189 769	62 457	99,9	1,1
Kancelária verejného ochrancu práv	1 142 378	1 165 276	1 161 476	1 161 460	19 081	100,0	1,0
Úrad na ochranu osobných údajov	675 069	684 919	757 876	757 719	82 650	100,0	1,1

Poznámka:

Prípadné číselné rozdiely v materiáli v desatinných číslach, resp. v eurách sú spôsobené zaokrúhľovaním.

### 1.1.3. Rozpočtové opatrenia

V roku 2012 sa príjmy kapitoly VPS rozpočtovými opatreniami neupravovali.

V priebehu roka sa rozpočtovými opatreniami upravili celkové výdavky na 3 617 658,2 tis. eur. V kapitole VPS sa prerozdelením výdavkov vytvorili nasledovné výdavkové tituly:

- Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK v sume 11 912,4 tis. eur, kryté viazaním výdavkov kapitoly MPRV SR v sume 1 725,3 tis. eur, MDVRR SR v sume 1 371,8 tis. eur, MŽP SR v sume 599,5 tis. eur a MPSVR SR v sume 8 215,8 tis. eur,

- Výdavky na úhradu zostatku nekrytých strát Železniciam Slovenskej republiky, bod C.7 uznesenia vlády SR č. 188/2011 - výkony vo verejnom záujme pri prevádzkovaní dráhy v sume 28 962,8 tis. eur, kryté viazaním výdavkov kapitoly MDVRR SR,

- Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 367/2012, v sume 13,9 tis. eur, kryté viazaním výdavkov kapitoly VPS na výdavkovom titule Rezerva na riešenie krízových situácií,

- Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012 spolu v sume 2 000,0 tis. eur v nadväznosti na výjazdové rokovanie vlády SR v Michalovciach; (oddiel 06) v sume 1 888,5 tis. eur, kryté viazaním kapitoly VPS na výdavkovom titule Dotácie na individuálne potreby obcí a (oddiel 08) v sume 111,5 tis. eur, kryté viazaním kapitoly VPS na výdavkovom titule Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov,

- Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012 spolu v sume 1 153,0 tis. eur v nadväznosti na výjazdové rokovanie vlády SR v Krásne nad Kysucou; (oddiel 06) v sume 1 128,0 tis. eur, kryté viazaním výdavkov kapitoly VPS na výdavkovom titule Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach a Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (zákon č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach) a (oddiel 08) v sume 25,0 tis. eur, kryté viazaním výdavkov kapitoly VPS na výdavkovom titule Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach a Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (zákon č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach),

- Rezerva na financovanie krízovej situácie v zdravotníctve v sume 50 000,0 tis. eur, kryté viazaním výdavkov kapitoly MDVRR SR v sume 25 000,0 tis. eur a MF SR v sume 25 000,00 tis. eur,

- Dotácie obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002 a neverejným poskytovateľom vybraných druhov sociálnych služieb v sume 2 356,3 tis. eur, kryté viazaním výdavkov kapitoly VPS na výdavkovom titule Rezerva na sociálne služby.

Viazaním výdavkov na niektorých výdavkových tituloch sa riešilo povolenie prekročenia limitu výdavkov v iných kapitolách. Vzhľadom na množstvo vykonaných rozpočtových opatrení sa v tejto časti uvádzajú len niektoré s najväčším dopadom na upravený rozpočet.

Zvýšenie limitu výdavkov bolo vykonané v kapitolách:

- MDVRR SR v sume 10 915,8 tis. eur na krytie zostatku nekrytých strát za roky 2004-2009 pre ŽSR a za nekrytú stratu za roky 2004-2008 pre Železničnú spoločnosť Slovensko, a.s., v sume 118 104,0 tis. eur na dovysporiadanie straty za výkony vo verejnom

záujme pre Železničnú spoločnosť Slovensko, a. s. a straty ŽSR a. s. za rok 2010 v zmysle uzn. vl. č. 188/2012,

- MV SR v sume 10 000,0 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na stravovanie, nákup pohonných hmôt, zabezpečenie zdravotnej starostlivosti pre zamestnancov MV SR, nákup osobných automobilov pre výkon policajných činností, na rekonštrukciu a odstránenie havarijného stavu budovy,

- MPSVR SR v sume 21 044,2 tis. eur v nadväznosti na novelu zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov, v zmysle ktorej s účinnosťou od 1. 3. 2012 boli zariadenia sociálnych služieb zriadené alebo založené obcami a neverejnými poskytovateľmi vybraných druhov sociálnych služieb financované účelovou dotáciou z kapitoly MPSVR SR, 17 233,0 tis. eur na zabezpečenie úloh vyplývajúcich zo zákona č. 50/2012 Z. z., ktorým sa uvedený zákon mení a v sume 20 000,0 tis. eur na zabezpečenie financovania obligatórnych nástrojov Aktívnej politiky trhu práce na základe aktuálnych potrieb,

- MF SR v sume 17 528,2 tis. eur na centralizovaný nákup produktov Software Assurance, True up a Step up počas trvania multilicenčnej zmluvy s Microsoft Enterprise Agreement v zmysle uzn. vl. č. 208/2012 a 7 099,9 tis. eur na zabezpečenie úhrady ročného rastu licencií, produktov spoločnosti Microsoft za predchádzajúcej vlády (17. 1. 2012),

- MZ SR v sume 50 000,0 tis. eur na zvýšenie sadzby poistného pre štát v období od 1. 7. 2012 do 31. 12. 2012 v nadväznosti na uznesenie NR SR č. 744/2012 a novelu zákona č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v sume 90 107,9 tis. eur na úhradu záväzku štátu voči zdravotným poisťovniam, ktorý vyplynul zo zúčtovania poistného plateného štátom na zdravotné poistenie za zákonom určené skupiny osôb za rok 2011,

- MŽP SR v sume 15 000,0 tis. eur na splatenie návratnej finančnej výpomoci poskytnutej Slovenskému vodohospodárskemu podniku, š. p. Banská Štiavnica z Transpetrolu, a. s. Bratislava (uzn. vl. č. 590/2012).

V kapitole VPS sa z titulu neplnenia príjmov v nižšie uvedených kapitolách viazali výdavky za:

- MDVRR SR v sume 55 153,9 tis. eur na neplnenie príjmov za predĺženie licencie od spoločnosti ORANGE Slovensko, a. s. a príjmov z predaja voľných frekvencií po prechode z analógového vysielania na digitálne televízne vysielanie,

- MH SR v sume 28 764,8 tis. eur z titulu neplnenia príjmov z dividend,

- MV SR v sume 7 600,0 tis. eur z titulu neplnenia príjmov.

V nadväznosti na § 8 zákona o rozpočtových pravidlách sa:

Prekročili (v dôsledku presunu prostriedkov z roku 2011):

Výdavky:

- rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii celkove o 3 752,3 tis. eur (v tom: ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov v sume 2 092,6 tis. eur a zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov v sume 1 659,7 tis. eur),

- výdavky Úradu na ochranu osobných údajov v sume 9,3 tis. eur,

- výdavky Kancelárie verejného ochrancu práv v sume 4,8 tis. eur.

Viazali (s tým, že sa použijú v nasledujúcich rokoch):

Výdavky:

- rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii v sume 40 154,6 tis. eur (v tom: kód zdroja 111 v sume 36 402,3 tis. eur a kód zdroja 131B v sume 3 752,3 tis. eur),

- výdavky Úradu na ochranu osobných údajov v sume 46,2 tis. eur,

- výdavky Kancelárie verejného ochrancu práv v sume 9,6 tis. eur.

## **1.2. Príjmy kapitoly**

Príjmy kapitoly VPS sa v nadväznosti na zákon o štátnom rozpočte na rok 2012 rozpočtovali v sume 10 147 463,6 tis. eur, z toho daňové príjmy v sume 9 227 958,0 tis. eur, nedaňové príjmy v sume 413 642,0 tis. eur a granty a transfery v sume 505 863,6 tis. eur.

V rámci kapitoly sú rozpočtované aj príjmy Rady pre vysielanie a retransmisiu (185,1 tis. eur), Úradu na ochranu osobných údajov (1,5 tis. eur) a Štátneho dlhu (35 236,9 tis. eur). Kancelária verejného ochrancu práv príjmy nerozpočtuje. Prehľad o rozpočte a plnení príjmov za kapitolu VPS je uvedený v časti 1.1.2. tohto materiálu.

## 1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

### Daňové príjmy

Daňové príjmy štátneho rozpočtu na rok 2012 boli rozpočtované vo výške 9 227 958,0 tis. eur. Schválený rozpočet daňových príjmov nebol v priebehu roka upravovaný žiadnymi rozpočtovými opatreniami. Skutočné daňové príjmy štátneho rozpočtu v roku 2012 dosiahli 8 462 284,5 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 91,7 %. Celkový rozdiel skutočnosti oproti rozpočtu vo výške -765 673,5 tis. eur bol zapríčinený najmä výpadkom dane z pridanej hodnoty vo výške 506 538,8 tis. eur, výpadkom dane z príjmov právnických osôb vo výške 132 852,1 tis. eur, nižším výberom spotrebnej dane z minerálnych olejov o 59 972,9 tis. eur a výpadkom dane z emisných kvót vo výške 33 815,5 tis. eur. V porovnaní s rokom 2011 boli celkové daňové príjmy nižšie o 237 814,3 tis. eur, čo zodpovedá medziročnému poklesu o 2,7 %. Súhrnný prehľad o plnení daňových príjmov štátneho rozpočtu poskytuje nasledovná tabuľka:

(v tis. eur)

Druh daňových príjmov (tis. eur)	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	Rozdiel	% plnenia upravenéh o rozpočtu	Index 2012/11
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
<b>Dane z príjmov a kapitálového majetku</b>	<b>1 867 541,1</b>	<b>2 257 596,0</b>	<b>2 257 596,0</b>	<b>2 129 597,4</b>	<b>262 056,3</b>	<b>94,3</b>	<b>114,0</b>
Daň z príjmov fyzickej osoby	106 803,3	226 820,0	226 820,0	231 776,2	124 972,9	102,2	217,0
Daň z príjmov právnickej osoby	1 617 537,8	1 863 529,0	1 863 529,0	1 730 676,9	113 139,1	92,9	107,0
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	143 200,0	167 247,0	167 247,0	167 144,4	23 944,4	99,9	116,7
<b>Dane z majetku</b>	<b>151,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>189,8</b>	<b>37,9</b>	<b>-</b>	<b>125,0</b>
<b>Dane za tovary a služby</b>	<b>6 742 837,4</b>	<b>6 867 386,0</b>	<b>6 867 386,0</b>	<b>6 277 318,5</b>	<b>-465 518,9</b>	<b>91,4</b>	<b>93,1</b>
Daň z pridanej hodnoty	4 741 352,2	4 805 336,0	4 805 336,0	4 298 797,2	-442 555,0	89,5	90,7
Spotrebné dane	2 001 441,0	2 061 944,0	2 061 944,0	1 978 439,5	-23 001,5	96,0	98,9
Dane z použitia tovarov a z povolenia na výkon činnosti	44,2	106,0	106,0	81,8	37,6	77,2	185,1
<b>Dane z medzinárodného obchodu a transakcií</b>	<b>38 748,0</b>	<b>40 667,0</b>	<b>40 667,0</b>	<b>30 759,4</b>	<b>-7 988,6</b>	<b>75,6</b>	<b>79,4</b>
Dovozné clo	54,3	0,0	0,0	82,9	28,6	-	152,7
Dovozná prirážka	3,1	0,0	0,0	5,2	2,1	-	168,3
Podiel na vybratých finančných prostriedkoch	38 690,7	40 667,0	40 667,0	30 670,5	-8 020,2	75,4	79,3
Ostatné colné príjmy	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8	-	-
<b>Iné dane (daň z emisných kvót)</b>	<b>29 438,3</b>	<b>43 843,0</b>	<b>43 843,0</b>	<b>10 027,5</b>	<b>-19 410,8</b>	<b>22,9</b>	<b>34,1</b>
<b>Sankcie uložené v daňovom konaní</b>	<b>21 382,1</b>	<b>18 466,0</b>	<b>18 466,0</b>	<b>14 391,8</b>	<b>-6 990,3</b>	<b>77,9</b>	<b>67,3</b>
<b>Daňové príjmy spolu</b>	<b>8 700 098,8</b>	<b>9 227 958,0</b>	<b>9 227 958,0</b>	<b>8 462 284,5</b>	<b>-237 814,3</b>	<b>91,7</b>	<b>97,3</b>

Poznámka: DPPO a DPH je vrátane daní z daňovej sústavy platnej do roku 1992.

Zdroj: Ministerstvo financií SR

## Dane z príjmov a kapitálového majetku

Dane z príjmov a kapitálového majetku sa rozpočtovali sumou 2 257 596,0 tis. eur, skutočný výnos bol o 127 998,6 tis. eur (5,7 %) nižší a dosiahol 2 129 597,4 tis. eur.

Celkový výnos podielovej dane z príjmov fyzických osôb sa rozpočtoval vo výške 1 908 220,0 tis. eur. Z toho 1 811 654,0 tis. eur tvorila daň z príjmov zo závislej činnosti a 114 557,0 tis. eur daň z príjmov z podnikania, z inej samostatnej zárobkovej činnosti a z prenájmu. Prevod prostriedkov v zmysle § 50 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, ktorý znižuje výnos dane z príjmov fyzických osôb, sa odhadoval vo výške 17 991,0 tis. eur.

Skutočný výnos dane z príjmov fyzických osôb dosiahol 1 830 691,7 tis. eur, čo je o 77 528,3 tis. eur menej ako sa rozpočtovalo. Z toho výnos dane zo závislej činnosti dosiahol 1 763 433,4 tis. eur a výnos dane z podnikania, z inej samostatne zárobkovej činnosti a z prenájmu 85 806,7 tis. eur. Z celkového výnosu dane z príjmov fyzických osôb v roku 2012 daňové úrady odvedli na verejnoprospešné účely 18 548,4 tis. eur. Predpokladaný výnos dane z príjmov zo závislej činnosti sa nenaplnil o 48 220,6 tis. eur, pričom medziročne vzrástol o 124 852,9 tis. eur. Predpokladaný príjem dane z príjmov z podnikania sa nenaplnil o 28 750,3 tis. eur pri medziročnom raste o 26 354,9 tis. eur. Dôvodom nižšieho plnenia oproti rozpočtu bol najmä horší vývoj na trhu práce v roku 2012, keď rast miezd a zamestnanosti zaostal za pôvodnými očakávaniami, z ktorých sa vychádzalo pri tvorbe rozpočtu (rast mzdovej bázy nižší o 0,9 % oproti očakávaniam v rozpočte). Na výnose dane z príjmov z podnikania sa negatívne prejavil aj nižší rast HDP, než sa pôvodne odhadoval.

S účinnosťou od roku 2012 sa na výnose dane z príjmu fyzických osôb vo výške 65,4 % podieľajú obce, vyšším územným celkom pripadá 21,9 % z výnosu a štátnemu rozpočtu prináleží zostávajúcich 12,7 %. Tento systém financovania obcí a vyšších územných celkov nahradil dotácie poskytované zo štátneho rozpočtu pre miestnu samosprávu a zabezpečil projekt fiškálnej decentralizácie s cieľom posilnenia finančnej samostatnosti územnej samosprávy. Príjem štátneho rozpočtu z dane z príjmov fyzických osôb sa s ohľadom na uvedené pravidlá fiškálnej decentralizácie rozpočtoval v sume 226 820,0 tis. eur. Skutočné plnenie dane z príjmov fyzických osôb v SR dosiahlo úroveň 231 776,2 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 102,2 %.

Nasledujúca tabuľka prináša prehľad o skutočných výnosoch dane z príjmov fyzických osôb a jej distribúcie medzi štátny rozpočet a územné samosprávy:



(v tis. eur)

Druh dane	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2012/11
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
Daň z príjmov FO	1 681 506,4	1 908 220,0	1 908 220,0	1 830 691,7	149 185,3	95,9	108,9
<i>zo závislej činnosti</i>	1 638 580,5	1 811 654,0	1 811 654,0	1 763 433,4	124 852,9	97,3	107,6
<i>z podnikania</i>	59 451,8	114 557,0	114 557,0	85 806,7	26 354,9	74,9	144,3
<i>prevod 2 % na VPÚ</i>	-16 525,8	-17 991,0	-17 991,0	-18 548,4	-2 022,6	103,1	112,2
Výnos dane poukázaný územnej samospráve	1 574 703,1	1 681 400,0	1 681 400,0	1 598 915,5	24 212,4	95,1	101,5
<b>Príjem ŠR z dane z príjmov FO</b>	<b>106 803,3</b>	<b>226 820,0</b>	<b>226 820,0</b>	<b>231 776,2</b>	<b>124 972,9</b>	<b>102,2</b>	<b>217,0</b>

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Daň z príjmov právnických osôb sa rozpočtovala vo výške 1 863 529,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 1 730 676,9 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 92,9 %. K naplneniu rozpočtu chýbalo 132 852,1 tis. eur. Na celkovom výnose dane z príjmov právnických osôb sa dane platné do roku 1992 podieľali sumou 55,2 tis. eur. Medziročné tempo rastu dane z príjmov právnických osôb dosiahlo 7,0 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zvýšenie výnosu dane o 113 139,1 tis. eur.

Skutočný výnos dane v roku 2012 bol v porovnaní s rozpočtovaným výnosom nižší z dôvodu nižšieho rastu makrozákladne – nominálneho HDP v porovnaní s pôvodnými predpokladmi. S týmto priamo súvisí aj nižší medziročný rast ziskovosti podnikov než sa očakával, pričom u finančných korporácií bol zaznamenaný medziročný pokles výnosov o 5,7 %. Zároveň sa v roku 2012 zaznamenalo neočakávané znižovanie podielu skutočne vybranej dane na HDP (efektívnej daňovej sadzby).

V roku 2012 mali fyzické a právnické osoby možnosť poukázať 2 % (časť právnických osôb len 1,5 %) z odvedenej dane na verejnoprospešný účel. V priebehu roka bolo týmto spôsobom prevedených 44 694,5 tis. eur, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o 2 724,3 tis. eur (6,5 %).

Daň z príjmov vyberaná zrážkou sa rozpočtovala sumou 167 247,0 tis. eur a v skutočnosti dosiahla 167 144,4 tis. eur. Rozpočtovaný výnos sa naplnil na 99,9 %. Plnenie tejto dane je v porovnaní s rokom 2011 vyššie o 23 944,4 tis. eur, t. j. o 16,7 %.

## Dane z majetku

Dane z dedičstva a darovania boli zrušené k 1. 1. 2004 a daň z prevodu a prechodu nehnuteľností bola zrušená k 1. 1. 2005. Do štátneho rozpočtu plynuli v roku 2012

len dobiehajúce príjmy z týchto daní, spolu vo výške 189,8 tis. eur (v roku 2011 to bolo 151,9 tis. eur). Z tejto sumy tvorila daň z prevodu a prechodu nehnuteľností 176,9 tis. eur.

### Dane za tovary a služby

Dane za tovary a služby majú na celkových daňových príjmoch najvyšší podiel. Rozpočtovali sa vo výške 6 867 386,0 tis. eur. Skutočný výnos vo výške 6 277 318,5 tis. eur je oproti rozpočtu o 590 067,5 tis. eur nižší, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 91,4 %. V porovnaní s rokom 2011 je ich výnos nižší o 465 518,9 tis. eur.

Daň z pridanej hodnoty sa rozpočtovala sumou 4 805 336,0 tis. eur a jej skutočný výber vo výške 4 298 797,2 tis. eur predstavuje plnenie rozpočtu na 89,5 %. Skutočný výnos bol o 506 538,8 tis. eur nižší než sa rozpočtovalo a o 442 555,0 tis. eur nižší než v roku 2011, t. j. o 9,3 %.

Hotovostný výnos štátneho rozpočtu z DPH ovplyvnili najmä dve skutočnosti. Napriek rastu konečnej spotreby domácností vlastná daňová povinnosť z daňových priznaní zaznamenala medziročný pokles, čo ilustruje nesúlad daňovej povinnosti s makroekonomickým vývojom. Zároveň IT problémy FS SR koncom roka 2011 spôsobili výrazné oneskorenie vracania nadmerných odpočtov, ktoré negatívne ovplyvnili hotovostný výnos roku 2012. Pri štandardných podmienkach by nadmerné odpočty ovplyvnili hotovostný výnos v roku 2011 a tým by nedošlo k výraznému medziročnému prepadu výnosu DPH.

Spotrebné dane sa rozpočtovali sumou 2 061 994,0 tis. eur. Skutočný výnos bol o 83 504,5 tis. eur nižší a dosiahol 1 978 439,5 tis. eur, čo znamená plnenie rozpočtu na 96,0 %. V porovnaní s rokom 2011 bol výnos spotrebných daní nižší o 23 001,6 tis. eur, t. j. o 1,1 %. Z hľadiska jednotlivých druhov spotrebných daní bol výnos nasledovný:

(v tis. eur)

Druh spotrebnej dane	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2012/11
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
z minerálneho oleja	1 073 667,3	1 102 759,0	1 102 759,0	1 042 786,1	-30 881,2	94,6	97,1
z liehu	203 665,4	198 669,0	198 669,0	199 306,8	-4 358,6	100,3	97,9
z piva	57 653,1	56 832,0	56 832,0	56 629,5	-1 023,6	99,6	98,2
z vína	4 028,2	3 792,0	3 792,0	3 984,9	-43,3	105,1	98,9
z tabakových výrobkov	623 373,6	652 286,0	652 286,0	635 506,8	12 133,2	97,4	101,9
z elektriny	16 028,5	15 939,0	15 939,0	16 616,3	587,8	104,2	103,7
z uhlia	584,3	2 552,0	2 552,0	970,2	385,9	38,0	166,0
zo zemného plynu	22 440,7	29 115,0	29 115,0	22 639,0	198,3	77,8	100,9
<b>S p o l u</b>	<b>2 001 441,1</b>	<b>2 032 829,0</b>	<b>2 061 944,0</b>	<b>1 978 439,5</b>	-23 001,6	96,0	98,9

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Výnos spotrebnej dane z minerálneho oleja bol medziročne nižší o 30 881,2 tis. eur (o 2,9 %) a dosiahol 1 042 786,1 tis. eur. Oproti rozpočtu bol nižší o 59 972,9 tis. eur. Výnos dane negatívne ovplyvnil klesajúci dopyt po benzíne, ako aj relatívne zdražovanie nafty voči okolitým krajinám.

Výnos spotrebnej dane z liehu bol medziročne nižší o 4 358,6 tis. eur (o 2,1 %) a oproti rozpočtu bol nižší o 637,8 tis. eur.

Výnos spotrebnej dane z piva bol medziročne nižší o 1 023,6 tis. eur (o 1,8 %) a oproti rozpočtu nižší o 202,5 tis. eur.

Spotrebná daň z vína je malá daň, keďže sa zdaňuje len šumivé víno. Skutočný výnos dane dosiahol 3 984,9 tis. eur a v porovnaní s rozpočtom bol o 192,2 tis. eur vyšší. Medziročne poklesol výnos dane o 43,3 tis. eur (1,1 %).

Spotrebná daň z tabakových výrobkov bola rozpočtovaná v sume 652 286,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 635 506,8 tis. eur, čo predstavuje pokles oproti rozpočtu o 16 779,2 tis. eur (2,6 %). Medziročne spotrebná daň z tabakových výrobkov vzrástla o 12 133,2 tis. eur (1,9 %), k čomu prispelo aj zvýšenie sadzby dane od 1. 10. 2012.

Spotrebná daň z elektriny bola rozpočtovaná v sume 15 939,0 tis. eur. Skutočný výnos dane dosiahol 16 616,3 tis. eur, čo predstavuje nárast oproti rozpočtu o 677,3 tis. eur (4,2 %). Medziročný nárast výnosu dane dosiahol 587,8 tis. eur (3,7 %).

Spotrebná daň z uhlia dosiahla výnos 970,2 tis. eur, pričom bola rozpočtovaná v sume 2 552,0 tis. eur, čo predstavuje plnenie na úrovni iba 38,0 %. Oproti roku 2010 výnos vzrástol o 385,9 tis. eur, t. j. o 66,0 %.

Spotrebná daň zo zemného plynu bola rozpočtovaná v sume 29 115,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 22 639,0 tis. eur, čo predstavuje pokles oproti rozpočtu o 6 476,0 tis. eur. Medziročný nárast výnosu dane dosiahol 198,3 tis. eur (0,9 %).

Dane z používania tovarov a z povolenia na výkon činnosti boli tvorené len daňou z úhrad za dobývací priestor vo výške 106,0 tis. eur. V skutočnosti dosiahol výnos daní z používania tovarov a povolenia na výkon činnosti 81,8 tis. eur. Z tejto sumy tvorila daň z úhrad za dobývací priestor 103,6 tis. eur a cestná daň -21,7 tis. eur.

## **Dane z medzinárodného obchodu a transakcií**

Výnos daní z medzinárodného obchodu a transakcií sa rozpočtoval v celkovej výške 40 667,0 tis. eur, v skutočnosti dosiahol 30 759,4 tis. eur, čo predstavuje plnenie štátneho rozpočtu na 75,6 %. V porovnaní s rokom 2011 bol výnos o 7 988,7 tis. eur nižší. Prehľad o výnosoch jednotlivých daní patriacich do tejto skupiny prezentuje nasledujúca tabuľka:

(v tis. eur)

Druh daňových príjmov	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2012/11
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
Dovozné clo	54,3	0,0	0,0	82,9	28,6	-	152,7
Dovozná prirážka	3,1	0,0	0,0	5,2	2,1	-	168,3
Podiel na vybratých finančných prostriedkoch	38 690,7	40 667,0	40 667,0	30 670,5	-8 020,2	75,4	79,3
Ostatné colné príjmy	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8	-	-
<b>Dane z medzinárodného obchodu a transakcií spolu</b>	<b>38 748,1</b>	<b>40 667,0</b>	<b>40 667,0</b>	<b>30 759,4</b>	<b>-7 988,7</b>	<b>75,6</b>	<b>79,4</b>

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Najväčšiu časť tvorí výnos z podielu na vybratých finančných prostriedkoch, ktorého skutočný výnos 30 670,5 tis. eur predstavuje plnenie rozpočtu na 75,4 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je výnos o 8 020,2 tis. eur nižší. Dôvodom nižšieho výberu bol nižší import z tretích krajín než pôvodne očakávala Európska komisia pri odhade výnosu tohto podielu pre Slovenskú republiku. Súčasťou daní z medzinárodného obchodu a transakcií je aj výnos z dovozného cla, ktoré bolo vymerané pred 1. 5. 2004. Dobeň dovozného cla dosiahol 82,9 tis. eur. Dobeň zrušenej dovoznej prirážky dosiahol hodnotu 5,2 tis. eur.

### **Iné dane**

Iné dane sú tvorené daňou z emisných kvót, ktorá sa rozpočtovala vo výške 43 843,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 10 027,5 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 22,9 %.

### **Sankcie uložené v daňovom konaní**

Sankcie uložené v daňovom konaní a sankcie súvisiace s úhradou dane sa rozpočtovali v sume 18 466,0 tis. eur. Ich skutočná výška dosiahla 14 391,8 tis. eur. Plnenie rozpočtu dosiahlo 77,9 % a suma sankcií medziročne poklesla o 6 990,3 tis. eur (o 32,7 %).

### **Nedaňové príjmy**

Nedaňové príjmy sa rozpočtovali vo výške 413 642,0 tis. eur a dosiahli výšku 336 347,9 tis. eur, čo predstavuje plnenie na 81,3 %.

Detailnejšie informácie o plnení príjmov poskytuje tabuľka:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>375 424 442</b>	<b>413 641 963</b>	<b>413 641 963</b>	<b>336 347 855</b>	<b>-39 076 587</b>	<b>81,3</b>	<b>0,90</b>
Administratívne a iné poplatky a platby	142 755 897	171 033 000	171 033 000	151 002 469	8 246 572	88,3	1,06
Úroky z tuzemských úverov pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	52 103 450	45 619 921	45 619 921	30 387 226	-21 716 224	66,6	0,58
Úroky zo zahraničných úverov pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	3 163 656	18 937	18 937	20 477	-3 143 179	108,1	0,01
Iné nedaňové príjmy	177 401 439	196 970 105	196 970 105	154 937 683	-22 463 756	78,7	0,87

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Výška týchto príjmov závisí od počtu jednotlivých aktov konania v priebehu roka, a to najmä pri kolkových známkach, súdnych a ostatných poplatkoch. Boli rozpočtované v sume 171 033,0 tis. eur, v skutočnosti dosiahli výšku 151 002,5 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 88,3 %.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Administratívne a iné poplatky a platby</b>	<b>142 755 897</b>	<b>171 033 000</b>	<b>171 033 000</b>	<b>151 002 469</b>	<b>8 246 572</b>	<b>88,3</b>	<b>1,06</b>
Administratívne poplatky	141 275 170	169 033 000	169 033 000	149 949 687	8 674 517	88,7	1,06
Pokuty, penále a iné sankcie	1 287 310	2 000 000	2 000 000	992 892	-294 418	49,6	0,77
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	193 417	0	0	59 890	-133 527	x	0,31

### Administratívne poplatky

Rozpočet a skutočný výnos jednotlivých druhov administratívnych poplatkov bol nasledovný:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Administratívne poplatky</b>	<b>141 275 170</b>	<b>169 033 000</b>	<b>169 033 000</b>	<b>149 949 687</b>	<b>8 674 517</b>	<b>88,7</b>	<b>1,06</b>
Súdne	29 250 130	32 000 000	32 000 000	29 313 651	63 521	91,6	1,002
Tržby z predaja kolkových známok	81 386 379	100 000 000	100 000 000	77 999 937	-3 386 442	78,0	0,96
Ostatné poplatky	30 555 720	37 000 000	37 000 000	42 587 121	12 031 401	115,1	1,39
Licencie	82 941	33 000	33 000	48 978	-33 963	148,4	0,59

V rámci týchto príjmov najväčší objem predstavujú tržby z predaja kolkových známok v sume 77 999,9 tis. eur, čo predstavuje 78,0 % schváleného rozpočtu.

Bezpečnosť a ochrana kolkových známok si vyžiadala prehodnotenie postavenia tzv. druhopredajcov kolkových známok a ich nahradenie správnymi orgánmi, súdmi a prokuratúrou. Príjmy z predaja kolkových známok sú tak vykazované nielen v kapitole VPS, ale aj v kapitole MV SR, MS SR, MZ SR a ÚGKK SR.

Ostatné poplatky boli rozpočtované v sume 37 000,0 tis. eur a dosiahli 42 587,1 tis. eur, čo predstavuje 115,1 % rozpočtu. Prekročenie týchto príjmov o 5 587,1 tis. eur súvisí so schválenou novelou zákona o správnych poplatkoch. Uvedenou novelou sa prehodnotili existujúce úkony a konania z hľadiska ich vecného obsahu, ale predovšetkým sa upravila úroveň platných sadzieb poplatkov, ktoré pri viacerých úkonoch a konaniach už nezohľadňovali skutočne vynaložené náklady príslušných orgánov.

Z licencií (v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov) v roku 2012 dosiahli príjmy 49,0 tis. eur, rozpočtované boli v objeme 33,0 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 148,4 %.

### **Pokuty, penále a iné sankcie**

Rozpočtovali sa v objeme 2 000,0 tis. eur a dosiahli výšku 992,9 tis. eur, čo je plnenie rozpočtu na 49,6 %. Ide o pokuty, penále a iné sankcie vznikajúce v súvislosti s porušením zákona o rozpočtových pravidlách, za porušenie daňových, cenových, colných a ostatných predpisov. Finančné riaditeľstvo SR vybralo za porušenie finančnej disciplíny prostriedky vo výške 16,9 tis. eur a za porušenie predpisov 318,0 tis. eur. Rada pre vysielanie a retransmisiu a Úrad na ochranu osobných údajov vybrali pokuty za porušenie predpisov vo výške 180,9 tis. eur. Suma pokút predstavuje najmä pokuty poukávané Úradom pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou.

## Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Ide o poplatky a platby za tovary prijaté colným orgánom v zmysle zákona č. 199/2004 Z. z. colný zákon a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle zákona č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov vo výške 59,9 tis. eur. Tieto príjmy sa nerozpočtujú.

## Úroky z tuzemských a zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov

Rozpočet a plnenie týchto príjmov zobrazuje nasledovná tabuľka:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio</b>	<b>52 103 450</b>	<b>45 619 921</b>	<b>45 619 921</b>	<b>30 387 226</b>	<b>-21 716 224</b>	<b>66,6</b>	<b>0,58</b>
Z vkladov	11 539 707	0	0	0	-11 539 707	x	x
Z účtov finančného hospodárenia	12 085 729	35 218 000	35 218 000	3 846 372	-8 239 357	10,9	0,32
Z návratných finančných výpomocí	11 066 199	10 401 921	10 401 921	26 540 854	15 474 655	255,2	2,40
Ostatné platby	17 411 815	0	0	0	-17 411 815	x	x
<b>Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov</b>	<b>3 163 656</b>	<b>18 937</b>	<b>18 937</b>	<b>20 477</b>	<b>-3 143 179</b>	<b>108,1</b>	<b>0,01</b>
Z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia	32 761	18 937	18 937	20 477	-12 284	108,1	0,63
Z vkladov	3 130 895	0	0	0	-3 130 895	x	x

## Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Tieto príjmy sa rozpočtovali vo výške 45 619,9 tis eur, v skutočnosti dosiahli 30 387,2 tis. eur.

## Z účtov finančného hospodárenia

Úroky z účtov finančného hospodárenia so Štátnou pokladnicou predstavujú sumu 3 846,4 tis. eur. Nenaplnenie rozpočtovanej úrovne bolo spôsobené výrazne odlišným vývojom úrokových sadziieb ECB KEY RATE a EONIA v porovnaní s odhadom úrokových sadziieb v čase zostavovania rozpočtu. Negatívny vývoj úrokových sadziieb bol ovplyvnený rozhodnutím ECB s platnosťou od 11. 7. 2012 znížiť úrokovú sadzbu pre jednoduché sterilizačné operácie na 0,00 % p. a..

## Z návratných finančných výpomocí

Úroky z návratných finančných výpomocí boli rozpočtované v sume 10 401,9 tis. eur a dosiahli 26 540,8 tis. eur (255,2 %). Tvorili ich príjmy z poskytnutých finančných výpomocí, ktoré sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v eurách)

Úroky z návratných finančných výpomocí	Schválený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	% plnenia
Vodohospodárska výstava, š.p.	10 243 416	9 945 968	97,1
ŽS Cargo Slovakia, a.s.		15 457 112	
Ministerstvo zdravotníctva SR		976 000	
Bratislavský samosprávny kraj	158 505	161 774	102,1
<b>Spolu</b>	<b>10 401 921</b>	<b>26 540 854</b>	<b>255,2</b>

## Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov

### Z úverov a pôžičiek

Tvorila ich príjmy z úrokov z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia. Rozpočtované boli vo výške 18,9 tis. eur, pričom skutočné plnenie predstavovalo 20,5 tis. eur. Rozdiel skutočných príjmov z úrokov oproti rozpočtovaným spôsobil priaznivý vývoj výmenného kurzu EUR voči USD v priebehu roka 2012.

### Iné nedaňové príjmy

Rozpočtovali sa v objeme 196 970,1 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 154 937,7 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 78,7 %.

Ich štruktúru a plnenie zobrazuje nasledovná tabuľka:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané prostriedky	1 069 737	3 000 000	3 000 000	164 656	-905 081	5,5	0,15
<b>Ostatné príjmy</b>	<b>176 331 702</b>	<b>193 970 105</b>	<b>193 970 105</b>	<b>154 773 027</b>	<b>-21 558 675</b>	<b>79,8</b>	<b>0,88</b>
Z odvodov z hazardných hier	105 704 059	117 000 000	117 000 000	121 162 830	15 458 771	103,6	1,15
Z odvodu	8 838 040	13 600 000	13 600 000	24 803 931	15 965 891	182,4	2,81
Z dobropisov	6 032	0	0	13 878	7 846		2,3
Vratky	61 487 685	24 000 000	24 000 000	6 809 959	-54 677 726	28,4	0,11
Z refundácie	2 795	0	0	415,78	-2 379,22		0,15
Iné	293 091	39 370 105	39 370 105	1 982 013	1 688 922	5,0	6,76
<b>Spolu</b>	<b>177 401 439</b>	<b>196 970 105</b>	<b>196 970 105</b>	<b>154 937 683</b>	<b>-22 463 756</b>	<b>78,7</b>	<b>0,87</b>



## **Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané prostriedky**

Rozpočtovali sa vo výške 3 000,0 tis. eur, v skutočnosti dosiahli 164,7 tis. eur. Išlo najmä o vrátené neoprávnene použité a zadržané prostriedky od rozpočtových organizácií, ostatných neziskových organizácií a obcí.

## **Ostatné príjmy**

Rozpočtovali sa vo výške 193 970,1 tis. eur, v skutočnosti dosiahli úroveň 154 773,0 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 79,8 %. Rozpočtovali sa tu príjmy z odvodov z hazardných hier, odvodu, vratiek a iné.

Príjmy z odvodov z hazardných hier pri rozpočte 117 000,0 tis. eur dosiahli 121 162,8 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 103,6 %.

Pri príjmoch z odvodu ide o finančné prostriedky zo zúčtovania vzťahov podnikateľských subjektov, príspevkových a rozpočtových organizácií, ústredných orgánov, neziskových organizácií, obcí a vyšších územných celkov so štátnym rozpočtom. V roku 2012 ich objem dosiahol 24 803,9 tis. eur. Najväčší podiel na tejto sume predstavuje príjem z finančného zúčtovania s MH SR v sume 6 674,8 tis. eur, MDVRR SR vo výške 5 948,0 tis. eur, MZ SR v sume 4 359,7 tis. eur.

Príjmy z vratiek sa rozpočtovali v sume 24 000,0 tis. eur a v skutočnosti dosiahli 6 810,0 tis. eur. Išlo predovšetkým o prevod úrokov a zostatkov generovaných na mimorozpočtových účtoch platobného orgánu pre prostriedky EÚ predstupových programov a projektov FM EHP/NFM 2004 – 2009, o vrátenie prostriedkov predfinancovaných zo štátneho rozpočtu z kapitoly VPS, o úroky vzniknuté na účtoch konečných prijímateľov a sprostredkovateľov z poskytnutých prostriedkov predplatenia Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu.

## **Granty a transfery**

Hlavná kategória **granty a transfery** bola rozpočtovaná na úrovni 505 863,6 tis. eur a v skutočnosti dosiahla rozpočtovanú úroveň. Ide o transfer zo štátnych finančných aktív. Fond národného majetku odviedol dividendy tých akciových spoločností, v ktorých má majetkovú účasť do štátnych finančných aktív a následne boli prevedené do štátneho rozpočtu.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2012/2011 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Granty a transfery</b>	<b>373 979 000</b>	<b>505 863 600</b>	<b>505 863 600</b>	<b>505 863 600</b>	<b>131 884 600</b>	<b>100,0</b>	<b>1,35</b>
Zo štátnych finančných aktív	373 979 000	505 863 600	505 863 600	505 863 600	131 884 600	100,0	1,35

### 1.2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi

V kapitole VPS sa tieto príjmy v roku 2012 nerozpočtovali.

### 1.3. Výdavky kapitoly

Prostredníctvom výdavkov kapitoly VPS sa zabezpečovali úlohy štátnych rozpočtových organizácií, mimovládnych organizácií a obcí tak formou bežných, ako aj kapitálových výdavkov.

Vzhľadom na rôznorodosť výdavkov, pri rozpočtovaní ktorých nie je možné dopredu určiť, na ktorých podpoložkách sa budú realizovať, sa v priebehu roka realizovali rozpočtové opatrenia. Vo viacerých prípadoch sa menili záväzné ukazovatele kapitoly VPS.

Rozpočet výdavkov kapitoly VPS bol schválený vo výške 4 144 599,9 tis. eur. V priebehu roka bol rozpočtovými opatreniami znížený o 526 941,7 tis. eur (na 3 617 658,2 tis. eur). Rozpočet sa po rozpočtových opatreniach podľa jednotlivých štvrtrokov vyvíjal nasledovne:

k 31. 03. 2012	4 126 199,3 tis. eur
k 30. 06. 2012	4 095 111,8 tis. eur
k 30. 09. 2012	4 017 435,3 tis. eur
k 31. 12. 2012	3 617 658,2 tis. eur

Výdavky kapitoly Všeobecná pokladničná správa sa realizovali:

1. formou platobného príkazu,

2. rozpočtovým opatrením, pri ktorom sa rozpočtované prostriedky v kapitole VPS zaviažu a o rovnakú sumu sa zvýši rozpočet príslušnej rozpočtovej kapitoly, resp. sa v rámci kapitoly viažu alebo zvýšia výdavkové tituly kapitoly VPS.

### 1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Prehľad výdavkov podľa jednotlivých kategórií:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Výdavky spolu</b>	<b>3 113 429 378</b>	<b>4 144 599 875</b>	<b>3 617 658 216</b>	<b>3 377 288 025</b>	<b>263 858 647</b>	<b>93,4</b>	<b>1,1</b>
v tom:							
<b>Hlavná kategória 600 - Bežné výdavky spolu</b>	<b>3 108 843 258</b>	<b>4 135 220 375</b>	<b>3 610 045 181</b>	<b>3 369 822 659</b>	<b>260 979 401</b>	<b>93,3</b>	<b>1,1</b>
v tom:							
Kategória 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 422 318	14 629 614	1 548 865	1 417 742	-4 576	91,5	1,0
Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	537 135	3 977 666	691 985	562 588	25 453	81,3	1,0
Kategória 630 - Tovary a služby	946 095	143 638 804	1 541 174	1 042 140	96 045	67,6	1,1
Kategória 640 - Bežné transfery	2 099 290 643	2 586 295 691	3 605 897 157	3 366 447 189	1 267 156 546	93,4	1,6
Kategória 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami	1 006 647 067	1 386 678 600	366 000	353 000	-1 006 294 067	96,4	0,0
<b>Hlavná kategória 700 - Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>4 586 120</b>	<b>9 379 500</b>	<b>7 613 035</b>	<b>7 465 366</b>	<b>2 879 246</b>	<b>98,1</b>	<b>1,6</b>
v tom:							
Kategória 710 - Obstarávanie kapitálových aktív	5 947	3 016 300	23 358	23 309	17 362	99,8	3,9
Kategória 720 - Kapitálové transfery	4 580 173	6 363 200	7 589 677	7 442 057	2 861 884	98,1	1,6

V ďalších tabuľkách sú jednotlivé kategórie uvedené podľa výdavkových titulov. Pokiaľ je výdavkový titul rozpočtovaný len v jednej kategórii, zhodnotenie sa kvôli zamedzeniu duplicity uvádza v bode 1.3.2. pod tabuľkou príslušného oddielu, do ktorého je výdavkový titul zaradený.

Pri výdavkových tituloch, ktoré už neboli v roku 2012 rozpočtované, je uvedená v tabuľkách iba skutočnosť za rok 2011.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Kategória 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>1 422 318</b>	<b>14 629 614</b>	<b>1 548 865</b>	<b>1 417 742</b>	<b>-4 576</b>	<b>91,5</b>	<b>1,0</b>
v tom:							
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	588 728	589 621	589 621	589 614	886	100,0	1,0
Úrad na ochranu osobných údajov	391 405	362 306	385 056	385 052	-6 353	100,0	1,0
Rezerva na mzdy a poistné	0	13 235 502	131 112	0	0	0,0	x
Rada pre vysielanie a retransmisiu	442 184	442 185	443 077	443 076	891	100,0	1,0

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>537 135</b>	<b>3 977 666</b>	<b>691 985</b>	<b>562 588</b>	<b>25 453</b>	<b>81,3</b>	<b>1,0</b>
v tom:							
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	192 501	203 943	194 577	194 577	2 076	100,0	1,0

Úrad na ochranu osobných údajov	138 265	137 723	157 526	157 526	19 261	100,0	1,1
Rezerva na mzdy a poistné	0	3 444 186	129 397	0	0	0,0	x
Rada pre vysielanie a retransmisiu	206 369	191 814	210 484	210 484	4 115	100,0	1,0

Kategórie 610 a 620 spolu úzko súvisia, preto sa výdavkové tituly hodnotia spoločne.

Upravený rozpočet Kancelárie verejného ochrancu práv v kategórii 610 zostal na úrovni schváleného rozpočtu, t. j. v sume 589,6 tis. eur a z kategórie 620 sa 9,4 tis. eur presunulo do kategórie 640. Čerpanie prostriedkov oproti roku 2011 bolo v kategórii 610 vyššie o 0,9 tis. eur a v kategórii 620 vyššie o 2,1 tis. eur.

Na zabezpečenie úloh Úradu na ochranu osobných údajov vyplývajúcich z členstva v EÚ sa povolilo prekročenie limitu výdavkov kategórie 610 o 51,8 tis. eur a v kategórii 620 o 18,1 tis. eur. Zdrojovým krytím bolo viazanie výdavkov na výdavkovom titule „Rezerva na mzdy a poistné“.

Na zabezpečenie zvýšenia prostriedkov v kategórii 710 na kúpu osobného automobilu a obstaranie softvéru na správu registratúry sa viazali výdavky v kategórii 610 v sume 29,0 tis. eur, t. j. upravený rozpočet v kategórii 610 dosiahol výšku 385,1 tis. eur.

Do kategórie 620 sa z kategórie 630 presunulo 1,7 tis. eur, t. j. upravený rozpočet v kategórii 620 dosiahol výšku 157,5 tis. eur.

Medziročné čerpanie je nižšie v kategórii 610 o 6,3 tis. eur a vyššie v kategórii 620 o 19,2 tis. eur.

V Rade pre vysielanie a retransmisiu sa povolilo prekročenie limitu výdavkov kategórie 610 z kategórie 630 z dôvodu vykrytia dovolenky zamestnankyne úradu, ktorej pracovný pomer bol ukončený dňa 31. 12. 2012 v sume 0,9 tis. eur, t. j. upravený rozpočet kategórie 610 je 443,1 tis. eur.

Do kategórie 620 sa presunulo 18,7 tis. eur z kategórie 630, t. j. upravený rozpočet kategórie 620 je 210,5 tis. eur.

V porovnaní s čerpaním prostriedkov v roku 2011 sa z kategórie 610 čerpalo o 0,9 tis. eur viacej a v kategórii 620 bolo čerpanie vyššie o 4,1 tis. eur.

Rezerva na mzdy a poistné (kategória 610 v sume 13 235,5 tis. eur a kategória 620 v sume 3 444,2 tis. eur) je zhodnotená v bode 1.3.2., oddiel 04.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Kategória 630 - Tovary a služby</b>							
<b>S p o l u</b>	<b>946 095</b>	<b>143 638 804</b>	<b>1 541 174</b>	<b>1 042 140</b>	<b>96 045</b>	<b>67,6</b>	<b>1,1</b>
v tom:							
Výdavky na projekt Minerva 2.0	0	10 000 000	0	0	0	x	x
Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a.s.	1 200	2 800	2 800	930	-270	33,2	0,8
Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe nedoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB	0	5 711	0	0	0	x	x
Finančné zúčtovanie	0	75 000 000	0	0	0	x	x
Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu	0	2 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach	0	10 000 000	464 537	0	0	0,0	x
Výdavky na audit verejnej správy	0	4 000 000	0	0	0	x	x
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	0	31 500 600	600	0	0	0,0	x
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii							
(kód zdroja 1317)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 1318)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 131A)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 131B)	0	0	0	0	0	x	x
Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	212	10 000 000	0	0	-212	x	0,0

Úrad na ochranu osobných údajov	119 329	179 890	182 863	182 710	63 381	99,9	1,5
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	358 425	364 392	341 391	341 382	-17 043	100,0	1,0
Rezerva na mzdy a poistné	0	31 196	31 196	0	0	0,0	x
Rada pre vysielanie a retransmisiu	466 696	554 215	517 787	517 119	50 422	99,9	1,1
Rezerva na financovanie krízovej situácie v zdravotníctve	0	0	0	0	0	x	x
Výdavky na finančnú obálku	234	0	0	0	-234	x	0,0

Na zabezpečenie úloh Úradu na ochranu osobných údajov vyplývajúcich z členstva v EÚ sa povolilo prekročenie limitu výdavkov kategórie 630 o 40,0 tis. eur. Zdrojovým krytím bolo viazanie výdavkov na výdavkovom titule „Rezerva na mzdy a poistné“.

Na kúpu automobilov sa v tejto kategórii viazali výdavky v sume 19,7 tis. eur a uskutočnili sa ďalšie presuny z tejto kategórie podľa potrieb organizácie v sume 17,3 tis. eur, t. j. upravený rozpočet v kategórii 630 je 182,9 tis. eur.

Čerpanie výdavkov na tovary a služby bolo vo výške 182,7 tis. eur, čo je v porovnaní s rokom 2011 viacej o 63,4 tis. eur.

Rozpočet Kancelárie verejného ochrancu práv v kategórii 630 dosiahol po presune sumy 23,0 tis. eur do kategórie 640 sumu 341,4 tis. eur. Čerpanie bolo vo výške 341,4 tis. eur, čo je medziročne nižšie o 17,0 tis. eur.

Výdavky v sume 31,2 tis. eur určené na zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu rozpočtované v kategórii 630 v rámci Rezervy na mzdy a poistné (oddiel 04) sa nepoužili.

V Rade pre vysielanie a retransmisiu sa vykonala už spomínaná úprava tejto kategórie (630) do kategórie 610 v sume 0,9 tis. eur a po ďalších presunoch v sume 23,7 tis. eur upravený rozpočet v kategórii 630 dosiahol 517,8 tis. eur.

Z dôvodu nenaplnenia príjmov sa viazali výdavky v kategórii 630 v sume 11,8 tis. eur.

Výdavky kategórie 630 sa čerpali v sume 517,1 tis. eur, čo je o 50,4 tis. eur viacej ako v roku 2011.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Kategória 640 - Bežné transfery</b>							
<b>S p o l u</b>	<b>2 099 290 643</b>	<b>2 586 295 691</b>	<b>3 605 897 157</b>	<b>3 366 447 189</b>	<b>1 267 156 546</b>	<b>93,4</b>	<b>1,6</b>
v tom:							
Rezerva vlády	0	5 000 000	2 891 000	966 000	966 000	33,4	x
Úhrada majetkovej ujmy SLSP, a.s. a SZRB, a.s.	1 110 000	2 000 000	945 000	945 000	-165 000	100,0	0,9
Úhrada majetkovej ujmy za zvýhodnené úvery poskytnuté na dofinancovanie DBV (uzn. vl. SR č. 676/1995)	0	900	0	0	0	x	x
Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom (§ 4 zákonného opatrenia PFZ č. 14/1993 a Nariadenia vlády ČSSR č. 44/1987)	0	1 000	0	0	0	x	1,0
Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z.)	23 256	67 000	33 000	30 924	7 668	93,7	0,0
Rezerva na sociálne služby	0	20 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft	0	16 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na financovanie Finančného nástroja EHP a Nórskeho finančného nástroja	0	1 960 525	1 960 525	1 960 525	1 960 525	100,0	x
Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu	4 238 200	2 453 616	2 453 616	2 453 616	-1 784 584	100,0	0,6
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie	0	12 000 000	0	0	0	x	x
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie							



(kód zdroja 1315)	150 691	0	0	0	-150 691	x	0,0
(kód zdroja 1316)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 1317)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 1318)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 131A)	0	0	0	0	0	x	x
Odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie*	582 139 238	664 288 519	620 760 678	620 760 678	38 621 440	100,0	1,1
Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	5 123 685	8 568 000	5 460 000	5 460 000	336 315	100,0	1,1
Príspevky do medzinárodných organizácií	1 621 166	2 100 000	2 100 000	2 100 000	478 834	100,0	1,3
Rada pre vysielanie a retransmisiu	6 115	2 600	7 639	7 639	1 524	100,0	1,2
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	0	0	1 386 312 600	1 248 183 541	1 248 183 541	90,0	x
Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	528 464	528 464	528 464	528 464	0	100,0	1,0
Úrad na ochranu osobných údajov	26 070	5 000	20 573	20 573	-5 498	100,0	0,8
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	2 724	3 520	35 887	35 887	33 162	100,0	13,2
Rezerva na mzdy a poistné (ostatné)	0	1 449 106	0	0	0	x	x
Rezerva na riešenie krízových situácií	0	11 000 000	1 500 000	0	0	0,0	x
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (oddiel 04)	0	6 557 171	0	0	0	x	x
Rezerva na nové úlohy v oblasti jadrovej bezpečnosti	0	700 000	23 349	0	0	0,0	x
Výdavky na úhradu zostatku nekrytých strát Železnicám Slovenskej republiky, bod C. 7 uznesenia vlády SR č. 188/2011 - výkony vo verejnom záujme pri prevádzkovaní dráhy	0	0	28 982 809	28 982 809	28 982 809	100,0	x

Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 326/2011	21 938	0	0	0	-21 938	x	0,0
Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 367/2012	0	0	13 941	13 941	13 941	100,0	x
Dotácie na individuálne potreby obcí	870 686	0	249 680	249 680	-621 006	x	x
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012 (oddiel 06)	0	0	194 703	194 700	194 700	100,0	x
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012 (oddiel 06)	0	0	17 000	17 000	17 000	100,0	x
Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov	206 294	580 800	98 500	98 500	-107 794	100,0	0,5
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012 (oddiel 08)	0	0	21 500	21 500	21 500	100,0	x
Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (zákon č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach)	7 333 170	23 706 600	22 849 497	22 849 497	15 516 327	100,0	3,1
Transfer Ústavu pamäti národa	1 520 370	1 463 570	1 520 570	1 520 570	200	100,0	1,0
Transfer Sociálnej poisťovni	1 446 193 405	1 780 000 000	1 506 183 123	1 408 333 331	-37 860 074	93,5	0,0
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK	4 357 611	0	11 912 401	11 912 401	7 554 790	100,0	2,7
Dotácia pre hlavné mesto SR Bratislavu v zmysle uzn. vl. č. 499/2011	3 800 000	0	0	0	-3 800 000	0,0	x
Dotácia vybraným vyšším územným celkom na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami od 1. 1. 2011 do 31. 8. 2011	338 725	0	0	0	21 938	100,0	x

Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce	25 009 921	25 859 300	6 464 838	6 464 838	-18 545 083	100,0	0,3
Dotácie obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1.7.2002 a neverejným poskytovateľom vybraných druhov sociálnych služieb	0	0	2 356 264	2 335 576	2 335 576	99,1	x
Dotácia obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1.7.2002, vyšším územným celkom na financovanie sociálnych služieb poskytovaných vybranými neverejnými poskytovateľmi a neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby	8 423 039	0	0	0	-8 423 039	x	0,0
Výdavky na financovanie Prechodného fondu	0	0	0	0	0	0,0	x
Výdavky na financovanie spoločného programu Prechodný fond							
(kód zdroja 1318)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 131A)	0	0	0	0	0	x	x
Výdavky na financovanie spoločného programu PHARE							
(kód zdroja 1316)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 1317)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 1318)	0	0	0	0	0	x	x
Výdavky na financovanie spoločného programu SAPARD							
(kód zdroja 1317)	488 449	0	0	0	-488 449	x	x
Dotácia obciam a vyšším územným celkom vyplývajúcich z monitoringu implementácie zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov za obdobie 2. polroka 2010 v zmysle uznesenia vlády č. 333/2011	5 757 425	0	0	0	-5 757 425	100,0	x

\*1) bez dodatočného odvodu SR do rozpočtu EU za rok 2012 vo výške 19 554 tis. eur uhradeného v januári 2013

V rámci tejto kategórie bol rozpočet upravený na 3 605 897,2 tis. eur. Zvýšenie schváleného rozpočtu o 1 019 601,5 tis. eur ovplyvnil najmä presun rozpočtových prostriedkov z výdavkového titulu Výdavky spojené so správou štátneho dlhu v sume 1 386 312,6 tis. eur z kategórie 650 a uskutočnené rozpočtové opatrenia prevažne na výdavkových tituloch rezerva vlády, úhrada majetkovej ujmy SLSP, a.s. a SZRB, a.s., štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery, rezerva na sociálne služby, výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft, príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu, rezerva na riešenie krízových situácií, rezerva na nové úlohy v oblasti jadrovej bezpečnosti, rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii, odvody do všeobecného rozpočtu EÚ a rezerva na riešenie nových zákonných úprav a iných vplyvov.

Na výšku upraveného rozpočtu mali vplyv aj nové tituly, ktoré boli vytvorené v priebehu roka.

Čerpanie v kategórii 640 bolo v sume 3 366 477,2 tis. eur, čo je o 239 450,0 tis. eur menej, ako upravený rozpočet. Nečerpanie bolo ovplyvnené nevyčerpaním prostriedkov rezervy vlády v sume 1 925,0 tis. eur, štátneho príspevku pre mladomanželov na mladomanželské úvery v sume 2,1 tis. eur, výdavkov spojených so správou štátneho dlhu v sume 138 129,1 tis. eur, rezervy na riešenie krízových situácií v sume 1 500,0 tis. eur, rezervy na nové úlohy v oblasti jadrovej bezpečnosti v sume 23,3 tis. eur, úsporou na transfere Sociálnej poisťovni v sume 97 849,8 tis. eur a dotácií obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002 a neverejným poskytovateľom vybraných druhov sociálnych služieb v sume 20,7 tis. eur.

Po presune 5,0 tis. eur z kategórie 630 upravený rozpočet organizácie Rady pre vysielanie a retransmisiu v kategórii 640 dosiahol 7,6 tis. eur. Na členské príspevky medzinárodným organizáciám sa vynaložilo 2,0 tis. eur, na odstupné 3,2 tis. eur, na odchodné 2,1 tis. eur a na nemocenské dávky 0,3 tis. eur.

V rámci organizácie Úrad na ochranu osobných údajov sa do kategórie 640 z kategórie 630 presunulo 15,6 tis. eur, t. j. upravený rozpočet v kategórii 640 je 20,6 tis. eur. Vyčerpalo sa 20,6 tis. eur, z toho na odstupné 13,8 tis. eur, na odchodné 6,1 tis. eur a na nemocenské dávky 0,7 tis. eur.

Rozpočet Kancelárie verejného ochrancu práv v kategórii 640 dosiahol po presune sumy 9,4 tis. eur z kategórie 620 a sumy 23,0 tis. eur z kategórie 630 sumu 35,9 tis. eur. Čerpanie predstavovalo 35,9 tis. eur, z toho 33,2 tis. eur na odstupné, 2,2 tis. eur na nemocenské dávky a 0,5 tis. eur na členské príspevky medzinárodným organizáciám. Medziročne je čerpanie vyššie o 33,2 tis. eur.

Ostatné tituly rozpočtované v rámci kategórie 640 (okrem rezervy vlády, rezervy na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie a výdavkov spojených so správou štátneho dlhu) sú podrobnejšie zhodnotené v bode 1.3.2. pod príslušnými oddielmi.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Kategória 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návrtnými finančnými výpomocami</b>							
<b>S p o l u</b>	<b>1 006 647 067</b>	<b>1 386 678 600</b>	<b>366 000</b>	<b>353 000</b>	<b>-1 006 294 067</b>	<b>96,4</b>	<b>0,0</b>
v tom:							
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	1 006 647 067	1 386 678 600	366 000	353 000	-1 006 294 067	96,4	0,0

Výdavky spojené so správou štátneho dlhu (kategória 650) predstavujú cca tretinu objemu prostriedkov kapitoly VPS. Rozpočtovali sa v sume 1 386 678,6 tis. eur. Začiatkom roka 2012 bol vykonávaný presun rozpočtových prostriedkov a zrušenie podprogramov v Štátnom dlhu. Tento presun sa uskutočnil z dôvodu zabezpečenia fungovania samostatného mimorozpočtového účtu, tzv. saldo účtu Štátneho dlhu v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov a pre efektívnejšie fungovanie obsluhy Štátneho dlhu. Skutočne realizované výdavky v kategórii 650 dosiahli 353,0 tis. eur.

V rámci rozpočtu Štátneho dlhu došlo v priebehu roka 2012 k zmene v tom, že saldo príjmových a výdavkových transakcií, vzťahujúcich sa k finančným operáciám ARDALu bolo rozpočtovým opatrením presunuté pod výdavkovú podpoložku 641006 – Transfer rozpočtovej organizácii a zároveň došlo k zúženiu programovej klasifikácie z dvoch programov na jeden sumárny program - 08H Dlhová služba.

Podrobnejšie členenie je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

( v eurách)

Položka	Rozpočet 2012	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2012
<b>Domáci dlh</b>	<b>968 450 217</b>	0	
1. Úroky zo štátnych dlhopisov	559 781 949	0	
2. Náklady spojené s finančnými operáciami štátneho dlhu	40 000 000	0	

3. Úroky z refinančného systému – ŠP	46 095 296	0	
4. Disážio (diskont CP)	308 572 972	0	
5. Poplatky	14 000 000	0	
<b>Zahraničný dlh</b>	<b>418 228 383</b>	0	
1. Úroky zo štátnych dlhopisov vydaných v zahraničí	366 250 000	0	
2. Úroky z prijatých úverov zo zahraničia	38 978 383	0	
3. Náklady spojené s finančnými operáciami štátneho dlhu	10 000 000	0	
4.1 Poplatky	2 764 000	0	
4.2. Poplatky	236 000	0	
<b>S p o l u</b>	<b>1 386 678 600</b>	0	
Dlhová služba – transfer		1 386 312 600	1 248 183 541,18
Manipulačné poplatky		366 000	352 999,72
<b>CELKOM Štátny dlh</b>	<b>1 386 678 600</b>	<b>1 386 678 600</b>	<b>1 248 536 540,90</b>

### Mimorozpočtové prostriedky

V roku 2012 sa v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre efektívne fungovanie obsluhy Štátneho dlhu zriadil samostatný mimorozpočtový účet (tzv. saldo účet Štátneho dlhu). Uvedený mimorozpočtový účet slúži pre príjmové aj výdavkové transakcie vykonávané ARDALom v mene MF SR. Stav mimorozpočtového účtu sa vyrovnáva transferom z výdavkového rozpočtového účtu Štátneho dlhu mesačne a ku koncu roka na nulový zostatok.

Príjmové operácie saldo účtu Štátneho dlhu tvoria príjmy z vkladov Štátneho dlhu (ARDAL) zo zhodnocovania dočasne voľných finančných prostriedkov na peňažnom trhu formou medzibankových depozít, repo-obchodov a iných finančných nástrojov. Ostatné príjmy sú transfery zo štátneho rozpočtu.

Výdavkové operácie pozostávajú hlavne z výplaty výnosov majiteľom štátnych dlhopisov vydaných na domacom aj zahraničnom finančnom trhu, splácanie úrokov v rámci refinančného systému MF SR Štátnej pokladnici, náklady spojené s finančnými operáciami súvisiace s peňažnými transakciami, splátky úrokov z úverov a poplatky spojené so správou Štátneho dlhu.

Čerpanie výdavkov počas roka prebiehalo podľa splátkových kalendárov a medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná.

Prehľad príjmov a výdavkov na saldo účte Štátneho dlhu :

( v eurách)

Položka	Čerpanie k 31.12.2012
<b>Výdavky</b>	<b>1 440 494 007,42</b>
Úroky zo štátnych dlhopisov + obchody +úvery	1 075 548 702,73
Úroky z refinančného systému – ŠP	40 970 876,67
Disážio (diskont CP)	312 229 043,44
Poplatky	11 745 384,58
<b>Príjmy</b>	<b>192 310 466,24</b>
<b>SPOLU saldo</b>	<b>1 248 183 541,18</b>

Vzhľadom na medziročný rast Štátneho dlhu sa aktívnym riadením, emisnou politikou a efektívnym riadením likvidity podarilo udržať výdavky na jeho správu na medziročne porovnateľnej úrovni. Na tento vývoj výdavkov priaznivo vplývali aj iné vonkajšie faktory, ako napríklad fungujúci systém Štátnej pokladnice, ktorý zabezpečil okrem centralizácie finančných zdrojov verejného sektora aj zlepšenú pozíciu štátu voči medzibankovému trhu a pokles úrokových sadzieb. Na správu Štátneho dlhu v roku 2012 výrazne vplýval aj vývoj štátneho rozpočtu v priebehu roka.

V roku 2012 príjmy do Štátneho dlhu boli prevažne z premií a alikvotných úrokových výnosov dosiahnutých pri aukciách štátnych dlhopisov. Súvisí to najmä s poklesom úrokových sadzieb na domácom finančnom trhu a na finančných trhoch európskych krajín.

**Hlavná kategória 700 - Kapitálové výdavky**

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Kategória 710 - Obstarávanie kapitálových aktív</b>							
<b>S p o l u</b>	<b>5 947</b>	<b>3 016 300</b>	<b>23 358</b>	<b>23 309</b>	<b>17 362</b>	<b>99,8</b>	<b>3,9</b>
v tom:							
Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce – Rusovce	0	3 000 000	0	0	0	x	x

Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	0	4 800	0	0	0	x	x
Rada pre vysielanie a retransmisiu	5 947	11 500	11 500	11 451	5 504	99,6	1,9
Úrad na ochranu osobných údajov	0	0	11 858	11 858	11 858	100,0	x

Výdavky Kancelárie verejného ochrancu práv v kategórii 710 sa rozpočtovali v sume 4,8 tis. eur.

V zmysle § 8 a § 17 zákona o rozpočtových pravidlách sa povolilo prekročenie limitu týchto výdavkov o 4,8 tis. eur.

V zmysle § 8 a § 18 zákona o rozpočtových pravidlách sa viazali výdavky v kategórii 710 v sume 9,6 tis. eur, ktoré sa použijú v nasledujúcich rokoch na nákup výpočtovej techniky vrátane serverového vybavenia.

Z výdavkov rozpočtovaných v kategórii 710 v sume 11,5 tis. eur vyčerpala Rada pre vysielanie a retransmisiu 11,4 tis. eur.

Výdavky Úradu na ochranu osobných údajov sa prekročili v kategórii 710 o 11,8 tis. eur na kúpu automobilu a viazali sa v kategórii 630.

Na zabezpečenie zvýšenia prostriedkov kategórie 710 na kúpu osobného automobilu a obstaranie softvéru na správu registratúry v sume 36,9 tis. eur sa viazali výdavky v kategórii 610 v sume 29,0 tis. eur a v kategórii 630 v sume 7,9 tis. eur.

V zmysle § 8 a § 18 zákona o rozpočtových pravidlách sa viazali kapitálové výdavky v sume 46,2 tis. eur, ktoré sa použijú v nasledujúcom roku na nákup osobného automobilu, obstaranie softvéru na správu registratúry a na nákup softvéru. Čerpanie dosiahlo sumu 11,8 tis. eur.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Kategória 720 - Kapitálové transfery</b>							
<b>S p o l u</b>	<b>4 580 173</b>	<b>6 363 200</b>	<b>7 589 677</b>	<b>7 442 057</b>	<b>2 861 884</b>	<b>98,1</b>	<b>1,6</b>
v tom:							
Rezerva vlády SR	0	0	2 034 000	2 034 000	2 034 000	100,0	x
Dotácie na individuálne potreby obcí	1 818 013	2 688 700	550 520	402 900	-1 415 113	100,0	0,2



Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012 (oddiel 06)	0	0	1 693 797	1 693 797	1 693 797	100,0	x
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012 (oddiel 06)	0	0	1 111 000	1 111 000	1 111 000	100,0	x
Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov	374 600	0	57 800	57 800	-316 800	100,0	0,2
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012 (oddiel 08)	0	0	90 000	90 000	90 000	100,0	x
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012 (oddiel 08)	0	0	25 000	25 000	25 000	100,0	x
Transfer Ústavu pamäti národa	0	0	2 760	2 760	-362 760	100,0	x
Výdavky na výkup pozemkov (kód zdroja 131A)	0	0	0	0	0	x	x
Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok	2 024 829	2 024 800	2 024 800	2 024 800	-29	100,0	1,0
Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce	362 731	1 649 700	0	0	-362 731	x	0,0

Z rezervy vlády sa z kategórie 720 poukázalo 500,0 tis. eur na vybudovanie polikliniky v meste Poltár na základe uzn. vl. 242/2012 a 247/2012 a 1 534,0 tis. eur obciam, mestám a VÚC na základe uzn. vl. č. 247/2012.

Z kategórie 720 sa na individuálne potreby obcí poskytlo 402,9 tis. eur, na dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012 celkove 1 783,8 tis. eur, na dotácie na základe uznesenie vlády č. 672/2012 celkove 1 136,0 tis. eur, na výdavky na všeobecne prospešné služby 57,8 tis. eur a na zakúpenie nového diskového poľa pre Ústav pamäti národa 2,8 tis. eur.

Výdavky v sume 2 024,8 tis. eur sa použili na financovanie kapitálových výdavkov na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok v mestách Levoča, Bardejov, Kremnica, Banská Štiavnica a Martin.

Z dotácie rozpočtovanej pre zariadenia sociálnych služieb pre obce v kategórii 720 v sume 1 649,7 tis. eur sa kapitálové výdavky nečerpali.

V zmysle § 10 zákona o rozpočtových pravidlách sa na krytie nepredvídaných výdavkov nevyhnutných na zabezpečenie rozpočtového hospodárenia alebo na krytie zníženia rozpočtovaných príjmov vytvárajú v štátnom rozpočte rozpočtové rezervy.

**Národná rada SR schválila zákonné rezervy v celkovej sume 50 160,3 tis. eur.** V kapitole VPS je rozpočtovaná rezerva vlády a rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie.

### **Rezerva vlády SR**

Rozpočtovala sa v sume 5 000,0 tis. eur. V sume 75,0 tis. eur sa použila rozpočtovým opatrením (smerovala do kapitoly MV SR). Platobnými príkazmi sa v roku 2012 vyčerpalo 3 000,0 tis. eur. Nedočerpanie rezervy vlády v sume 1 925,0 tis. eur súvisí s tým, že vláda o ďalšom čerpaní rezervy nerozhodla.

Z rezervy vlády sa v roku 2012 poskytlo, resp. vláda rozhodla o použití prostriedkov:

(v eurách)

---

1. MV SR - na priebežnú úhradu výdavkov súvisiacich so záchrannými prácami počas mimoriadnej situácie na územiach miest, obcí a obvodných úradov v Slovenskej republike (uzn. vl. č. 65 z 22. 2. 2012) <b>- riešené rozpočtovým opatrením</b>	75 000
2. Mesto Poltár – na dobudovanie polikliniky v meste Poltár (uzn. vl. č. 242 a 247 zo 6. 6. 2012) <b>- riešené platobným príkazom</b>	500 000
3. Obce a mestá – poukázanie prostriedkov v zmysle uzn. vl. č. 247/2012 (uzn. vl. č. 247/2012 zo 6. 6. 2012) <b>- riešené platobným príkazom</b>	2 254 000
4. Banskobystrický samosprávny kraj – na akciu Spojená škola Poltár – rekonštrukcia objektu na Železničnej ulici č. 5, Poltár (uzn. vl. č. 247/2012 zo 6. 6. 2012) <b>- riešené platobným príkazom</b>	246 000
<b>S p o l u</b>	<b>3 075 000</b>

## **Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie**

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie (ďalej len „rezerva“) sa v roku 2012 rozpočtovala v sume 43 500,6 tis. eur. Vytvorila sa na zabezpečenie plynulého financovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie. Prostriedky z rezervy v roku 2012 boli určené na ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov, zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov, rýchlejšiu realizáciu a väčší počet projektov a bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu Európskej únie.

V zmysle ustanovenia § 8 zákona o rozpočtových pravidlách bol rozpočet tejto rezervy zvýšený o sumu 3 752,3 tis. eur. Uvedené prostriedky sa k 31. 12. 2012 nevyčerpali.

Prostriedky rozpočtované v tejto rezerve v rámci:

- ďalších výdavkov súvisiacich s financovaním spoločných programov (kód zdroja 111, podpoložka 641006) boli uvoľnené v celkovej sume 2 097,7 tis. eur, z toho :

- pre MPRV SR v sume 1 297,0 tis. eur na vytvorenie finančného priestoru na riešenie zistených nezrovnalostí v rámci Operačného programu Bratislavský kraj,

- pre MŽP SR v sume 800,7 tis. eur na riešenie zistených nezrovnalostí v rámci Operačného programu Základná infraštruktúra,

- rýchlejšej realizácie a väčšieho počtu projektov (kód zdroja 111, podpoložka 637200) boli uvoľnené v celkovej sume 4 000,0 tis. eur z toho :

- pre MF SR v sume 3 000,0 tis. eur na realizáciu úhrady žiadostí o platbu z Operačného programu Informatizácia spoločnosti na podprograme 0A902,

- pre MPRV SR v sume 1 000,0 tis. eur na úhradu výdavkov na údržbu IT systémov na rok 2012 v zmysle uzatvorených zmlúv so spoločnosťou ORACLE Slovensko, s.r.o.,

- zefektívnenia systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov (kód zdroja 111, podpoložka 637200),

- pre MPRV SR v sume 1 000,0 tis. eur určené na úhradu výdavkov na údržbu IT systémov na rok 2012 v zmysle uzatvorených zmlúv so spoločnosťou ORACLE Slovensko, s.r.o.

V zmysle ustanovenia § 8 zákona o rozpočtových pravidlách sa rezerva viazala v sume 3 752,3 tis. eur na kóde zdroja 131B a v sume 36 402,3 tis. eur na kóde zdroja 111. Tieto prostriedky budú použité v nasledujúcich rokoch.

Z rezervy zostalo nevyčerpaných 0,6 tis. eur (kód zdroja 11).

Podrobné čerpanie rezervy je uvedené v nasledovnej tabuľke:

(v eurách)

Titul	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet za rok 2012	Skutočnosť za rok 2012
<b>Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii</b>	<b>43 500 600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>
v tom:			
<b>Kód zdroja 111 spolu:</b>	<b>43 500 600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	12 000 000	0	0
- rýchlejšia realizácia a väčší počet projektov	30 000 000		
- zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov	1 500 000	0	0
- bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu Európskej únie	600	600	0
<b>Kód zdroja 131B spolu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	0	0	0
- zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov	0	0	0

### 1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Podrobné štrukturálne čerpanie výdavkov kapitoly VPS vo vzťahu k upravenému rozpočtu je nasledovné:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Oddiel 01 - Všeobecné verejné služby</b>							
<b>S p o l u</b>	<b>1 611 660 222</b>	<b>2 256 629 271</b>	<b>2 037 698 757</b>	<b>1 897 162 615</b>	<b>285 502 393</b>	<b>93,1</b>	<b>1,2</b>
v tom:							
Rezerva vlády	0	5 000 000	4 925 000	3 000 000	3 000 000	60,9	x

Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce – Rusovce	0	3 000 000	0	0	0	x	x
Úhrada majetkovej ujmy SLSP, a.s. a SZRB, a.s.	1 110 000	2 000 000	945 000	945 000	-165 000	100,0	0,9
Úhrada majetkovej ujmy za zvýhodnené úvery poskytnuté na dofinancovanie DBV (uzn. vl. SR č. 676/1995)	0	900	0	0	0	x	x
Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom (§ 4 zákonného opatrenia PFZ č. 14/1993 a Nariadenia vlády ČSSR č. 44/1987)	0	1 000	0	0	0	x	x
Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách)	23 256	67 000	33 000	30 924	7 668	93,7	1,3
Rezerva na sociálne služby	0	20 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na projekt Minerva 2.0	0	10 000 000	0	0	0	x	X
Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a.s.	1 200	2 800	2 800	930	-270	33,2	0,8
Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe nedoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB	0	5 711	0	0	0	x	x
Finančné zúčtovanie	0	75 000 000	0	0	0	x	x
Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu	0	2 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach	0	10 000 000	464 537	0	0	0,0	x

Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft	0	16 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na audit verejnej správy	0	4 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na financovanie Finančného nástroja EHP a Nórskeho finančného nástroja	0	1 960 525	1 960 525	1 960 525	1 960 525	100,0	x
Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu	4 238 200	2 453 616	2 453 616	2 453 616	-1 784 584	100,0	0,6
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	0	43 500 600	600	0	0	0,0	X
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii							
(kód zdroja 1315)	150 691	0	0	0	-150 691	x	0,0
(kód zdroja 1316)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 1317)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 1318)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 131A)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 131B)	0	0	0	0	0	x	X
Odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie *	582 139 238	664 288 519	620 760 678	620 760 678	38 621 440	100,0	1,1
Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	5 123 685	8 568 000	5 460 000	5 460 000	336 315	100,0	1,1
Príspevky SR do medzinárodných organizácií	1 621 166	2 100 000	2 100 000	2 100 000	478 834	100,0	1,3
Príspevky SR do medzinárodných organizácií							
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	x	X
Rada pre vysielanie a retransmisiu	2 000	2 000	2 000	2 000	0	100,0	1,0
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	1 006 647 067	1 386 678 600	1 386 678 600	1 248 536 541	241 889 474	90,0	1,2
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK	4 357 611	0	11 912 401	11 912 401	7 554 790	100,0	2,7
Výdavky na financovanie spoločného programu							

Prechodný fond							
(kód zdroja 131A)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 1318)	0	0	0	0	0	x	X
Výdavky na financovanie spoločného programu PHARE							
(kód zdroja 1316)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 1317)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 1318)	0	0	0	0	0	x	X
Výdavky na financovanie spoločného programu SAPARD							
(kód zdroja 1317)	488 449	0	0	0	-488 449	x	0,0
Dotácia obciam a vyšším územným celkom vyplývajúcich z monitoringu implementácie zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov za obdobie 2. polroka 2010 v zmysle uznesenia vlády č. 333/2011	5 757 425	0	0	0	-5 757 425	x	0,0
Výdavky na finančnú obálku	234	0	0	0	-234	x	0,0

\*1) bez dodatočného odvodu SR do rozpočtu EU za rok 2012 vo výške 19 554 tis. eur uhradeného v januári 2013

Rezerva vlády SR sa rozpočtovala v sume 5 000,0 tis. eur. Podrobnejšie je zhodnotená v bode 1.3.1.

Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce – Rusovce (rozpočet 3 000,0 tis. eur) sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- ÚV SR v sume 380,1 tis. eur na nevyhnutnú realizáciu zabezpečovacích a sanačných prác na kaštieli v Rusovciach, v sume 461,2 tis. eur na kúpu pozemkov v k. ú. Staré Mesto za účelom majetkoprávneho vysporiadania vlastníckych vzťahov k pozemkom nachádzajúcim sa v areáli Úradu vlády SR a v sume 774,7 tis. eur na Aktualizáciu projektu rekonštrukcie komplexu kaštieľa Rusovce v zmysle bodu B.3 uznesenia vlády č. 399/2012 k návrhu zámeru na rekonštrukciu kaštieľa v Rusovciach a príľahlého areálu,

- MS SR v sume 1 384,0 tis. eur na vysporiadanie prehratého súdneho sporu na základe právoplatného rozhodnutia. (Celkove sa prekročil limit výdavkov kapitoly MS SR o 2 157,6 tis. eur, pričom sa viazali aj iné výdavkové tituly kapitoly VPS).

V súlade s dohodami uzavretými medzi MF SR a Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a. s. Bratislava a dodatkami k nim o úhrade majetkovej ujmy za rok 2012 a s § 118 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa poskytlo SZRB, a. s. Bratislava 945,0 tis. eur.

Okrem uvoľnených prostriedkov sa prostriedky rozpočtované na úhradu majetkovej ujmy SLSP, a. s. a SZRB, a. s. viazali v sume 1 055,0 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MŽP SR. Celkove sa limit výdavkov kapitoly MŽP SR zvýšil o 2 197,5 tis. eur na náhradu za obmedzenie bežného obhospodarovania a náhradu škôd spôsobených chránenými druhmi živočíchov v sume 500,0 tis. eur, na žalovanú istinu za neplnenie povinnosti príspevkovej organizácie Štátna ochrana prírody SR, ktoré jej vyplývajú zo zákona o lesoch za rok 2011 v sume 412,5 tis. eur, na zabezpečenie výdavkov potrebných na pokrytie naliehavých úloh vyplývajúcich pre príspevkovú organizáciu Slovenský hydrometeorologický ústav z jednotlivých zákonov, z členstva v EÚ a plnenia medzinárodných záväzkov SR v oblasti klímy v sume 900,0 tis. eur a na nevyhnutné výdavky krajských úradov životného prostredia na odstupné, odchodné a poisťné v sume 385,0 tis. eur.

Prekročenie limitu výdavkov kapitoly MŽP SR o 2 197,5 tis. eur sa riešilo aj viazaním prostriedkov rozpočtovaných na úhradu majetkovej ujmy za zvýhodnené úvery poskytnuté na dofinancovanie DBV v sume 0,9 tis. eur a výdavkov na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach v sume 1 141,6 tis. eur.

Príspevky na pôžičky mladým manželom rozpočtované v sume 1,0 tis. eur sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MS SR na vysporiadanie prehratého súdneho sporu na základe právoplatného rozhodnutia.

Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách) sa rozpočtoval v sume 67,0 tis. eur. Tieto prostriedky sa viazali v sume 34,0 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MS SR na vysporiadanie prehratého súdneho sporu na základe právoplatného rozhodnutia. Na štátny príspevok na mladomanželské úvery sa poskytlo celkove 30,9 tis. eur.

Rezerva na sociálne služby rozpočtovaná v sume 20 000,0 tis. eur sa viazala v sume 2 356,3 tis. eur a vytvoril sa nový výdavkový titul Dotácie obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002 a neverejným poskytovateľom vybraných druhov sociálnych služieb (oddiel 10). Viazala sa o ďalších 17 233,0 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MPSVR SR na zabezpečenie úloh vyplývajúcich zo zákona č. 50/2012 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Okrem toho sa ešte viazala v sume 410,7 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MS SR na vysporiadanie prehratého súdneho sporu na základe právoplatného rozhodnutia.



Výdavky na projekt Minerva 2.0. (rozpočet 10 000,0 tis. eur) sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročiť limitu výdavkov kapitoly:

- MH SR v sume 50,0 tis. eur na financovanie aktivít spojených s implementáciou stratégie Minerva 2.0. a realizáciu programu Small Business Innovation Research – podporného nástroja pre malé a stredné podnikanie a rozvoj inovácií,

- MŠVVŠ SR v sume 200,0 tis. eur na štipendiá existujúcich štipendistov, administráciu programu a výber nových štipendistov – pokračovanie štipendijného programu M. R. Štefánika a v sume 1 250,0 tis. eur na zabezpečenie úloh v oblasti aplikovaného výskumu a vývoja v Slovenskej republike,

- SAV v sume 300,0 tis. eur na prípravu realizačného projektu, na prípravu legislatívy súvisiacej s transformáciou a na vysporiadanie majetku organizácií Slovenskej akadémie vied v nadväznosti na uznesenie vlády č. 760/2011 k harmonogramu realizácie opatrení Minerva 2.0.,

- MS SR v sume 200,0 tis. eur na vysporiadanie prehratého súdneho sporu na základe právoplatného rozhodnutia,

- VPS v sume 8 000,0 tis. eur na doplnenie chýbajúcich finančných zdrojov na výdavkovom titule „Finančné zúčtovanie“.

Na úhradu poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a. s. sa rozpočtovalo 2,8 tis. eur, na úhradu poplatkov sa použilo 0,9 tis. eur.

Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe nedoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB sa rozpočtovali v sume 5,7 tis. eur. Zmluva upravuje postupy pre platby a úhrady zo záruk vydaných členskými štátmi v prospech EIB. V prípade realizácie záruky príslušnej čiastky zo strany SR za dlžníka a následného vymoženia čiastky od dlžníka si EIB zúčtuje 2% administratívny poplatok za vymáhanie. Tieto finančné prostriedky sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročiť limitu výdavkov kapitoly MS SR na vysporiadanie prehratého súdneho sporu na základe právoplatného rozhodnutia.

Do výdavkov rozpočtovaných na titule Finančné zúčtovanie v sume 75 000,0 tis. eur sa v priebehu roka presunulo 1 390,0 tis. eur z výdavkového titulu Transfer Sociálnej poisťovni a 15 107,9 tis. eur z výdavkových titulov Výdavky na projekt Minerva 2.0 v sume 8 000,0 tis. eur, Odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie v sume 5 926,0 tis. eur a Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach v sume 1 181,9 eur. Finančné výdavky v celkovej sume 91 497,9 tis. eur sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročiť limitu výdavkov kapitoly MPSVR SR o 1 390,0 tis. eur na vrátenie sumy, ktorá vyplynula zo zúčtovania za rok 2011 pre Sociálnu poisťovňu a MZ SR

o 90 107,9 tis. eur na úhradu záväzku štátu voči zdravotným poisťovniam, ktorý vyplynul zo zúčtovania poistného plateného štátom na zdravotné poistenie za zákonom určené skupiny osôb za rok 2011.

Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu (rozpočet 2 000,0 tis. eur) sa viazala v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MŠVVŠ SR o 1 200,0 tis. eur na dofinancovanie sociálnych štipendií študentov vysokých škôl v roku 2012 a MŽP SR o 800,0 tis. eur na splatenie návratnej finančnej výpomoci poskytnutej Slovenskému vodohospodárskemu podniku, š.p. Banská Štiavnica z Transpetrolu, a. s. Bratislava.

Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach rozpočtované v sume 10 000,0 tis. eur sa viazali v sume 9 535,5 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MF SR v sume 3 635,2 tis. eur na financovanie nákladov spojených s arbitrážnymi konaniami voči SR, v sume 155,0 tis. eur pre DataCentrum na zabezpečenie štandardnej prevádzky, v sume 133,2 tis. eur na financovanie nákladov spojených s úhradou faktúry na vyplatenie provízie za distribúciu kolkov,

- ÚGKK SR v sume 530,0 tis. eur na úpravu záväzného ukazovateľa kapitoly z titulu neplnenia príjmov,

- SAV v sume 23,5 tis. eur na rekonštrukciu „Rekreačného zariadenia SAV“ v Trenčianskych Tepliciach,

- VPS v sume 1 181,9 tis. eur na doplnenie zdrojov na výdavkovom titule Finančné zúčtovanie a v sume 295,9 tis. eur na vytvorenie nového výdavkového titulu Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012 (výjazdové rokovanie vlády SR v Krásne nad Kysucou),

- MV SR v sume 243,9 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác a v sume 65,2 tis. eur na úhradu výdavkov súvisiacich so záchrannými prácami počas mimoriadnej situácie na územiach územných obvodov obvodných úradov Galanta, Námestovo, Spišská Nová Ves, Košice – okolie, Rožňava, Prešov, Bardejov, Trebišov, Rimavská Sobota a Košice,

- MŽP SR v sume 133,2 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác, v sume 1 141,6 tis. eur na prekročenie limitu výdavkov kapitoly MŽP SR (celkové zvýšenie o 2 197,5 tis. eur - vid' vysvetlenie pri úhrade majetkovej ujmy) a v sume 459,8 tis. eur na riešenie zistenej nezrovnalosti na projekte Operačného programu Životné prostredie „Systémové a technologické zariadenie informačného systému ovzdušia na SHMÚ“,

- ÚV SR v sume 347,0 tis. eur na „dobudovanie Bystrickej cyklomagistrály“,
- MDVRR SR v sume 297,0 tis. eur na odškodnenie pozostalých po obetiach tragického nešťastia pri zrútení mostnej konštrukcie na stavbe diaľnice D1 Jánovce – Jablonov úsek I. pri Kurimanoch,
- ÚGKK SR v sume 782,1 tis. eur na plnenie úlohy finančného zabezpečenia obstaraných registrov obnovenej evidencie pozemkov (ROEP),
- ÚVO v sume 30,0 tis. eur na dofinancovanie mzdových prostriedkov pre zamestnancov úradu,
- PÚ SR v sume 80,8 tis. eur na vrátenie pokuty žalobcovi Slovak Telecom, a. s. (z celkovej sumy 331,9 tis. eur).

Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft (rozpočet 16 000,0 tis. eur) sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MF SR v sume 7 099,9 tis. eur na zabezpečenie úhrady povinného ročného nárastu licencií, produktov „True Up a Step Up“ spoločnosti Microsoft za predchádzajúcej vlády a v sume 8 900,1 tis. eur na centralizovaný nákup produktov Software Assurance, True Up a Step Up počas trvania multilicenčnej zmluvy s Microsoft Enterprise Agreement.

Výdavky na audit verejnej správy (rozpočet 4 000,0 tis. eur) sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MŽP SR na riešenie splatenia návratnej finančnej výpomoci poskytnutej Vodohospodárskemu podniku, š. p. Banská Bystrica z Transpetrolu, a. s. Bratislava (z celkovej sumy 15 000,0 tis. eur).

Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu boli rozpočtované v sume 1 960,5 tis. eur. Prostriedky sa v plnej výške poukázali na projekty a ďalšie výdavky súvisiace s financovaním programu Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu.

Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu boli rozpočtované v sume 2 453,6 tis. eur. Prostriedky sa v plnej výške poukázali na úhradu spolufinancovania v rámci Švajčiarskeho finančného mechanizmu a boli prevedené na účet spolufinancovania ŠFM v gestorstve Úradu vlády (na projekty).

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii sa rozpočtovala v sume 43 500,6 tis. eur. Podrobnejšie je zhodnotená v bode 1.3.1.

Odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie boli rozpočtované v sume 664 288,5 tis. eur (zdroj založený na DPH, zdroj založený na HND, podiel SR na korekcii Veľkej Británie a podiel SR na korekciách pre Holandsko a Švédsko). Tieto boli v priebehu roka 2012 znížené o 43 527,8 tis. eur, t. j. na sumu 620 760,7 tis. eur, pretože konečný odvod SR do rozpočtu EÚ založený na uvedených zdrojoch dosiahol v roku 2012 sumu

620 760,7 tis. eur. SR na začiatku roka 2013 odviedla v súvislosti s novelami rozpočtu Európskej únie č. 5 a 6/2012 dodatočný odvod za rok 2012 v sume 19 553,9 tis. eur.

Viazaním odvodov v sume 43 527,8 tis. eur sa povolilo prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- ÚNMS SR o 3 276,2 tis. eur na prekročenie limitu výdavkov v zmysle uzn. vl. č. 47/2012 v programe 082 – Štátna správa v oblasti technickej normalizácie, metrologie, kvality a posudzovania zhody,

- MZ SR o 357,0 tis. eur pre Úrad nad zdravotnou starostlivosťou na plnenie zmluvného záväzku voči nemeckej spoločnosti InEK, ktorá zabezpečuje vývoj slovenskej verzie DRG systému pre SR na roky 2012, 2013 a 2014, o 5 702,0 tis. eur pre Univerzitnú nemocnicu Martin na nákup lineárneho urýchľovača s príslušenstvom (prostriedky neboli v kapitole MZ SR použité a následne boli viazané), o 2 000,0 tis. eur pre FNŠP J.A.Reimana Prešov na finančné zabezpečenie nevyhnutných a doplnkových prác súvisiacich s výstavbou Internistického monobloku a o 4,8 tis. eur na dofinancovanie telefónnej ústredne pre úrad MZ SR,

- MK SR o 4 642,7 tis. eur na kompenzáciu časti výpadku úhrad za služby verejnosti pre RTVS – Slovenskú televíziu,

- KÚS SR o 1 426,8 tis. eur na financovanie II. etapy realizácie stavby: „Rekonštrukcia budovy č. 4 na Hlavnej ulici č. 110 v Košiciach – prístavba pojednávacej siene pri budove č. 4,

- KNR SR o 5 640,3 tis. eur na stavebné práce súvisiace s ukončením rekonštrukcie Bratislavského hradu,

- NBÚ o 5 000,0 tis. eur na realizáciu nevyhnutnej infraštruktúry pre vybudovanie pracoviska typu CERT (Computer Emergency Response Team) v podmienkach Národného bezpečnostného úradu,

- MPRV SR o 1 000,0 tis. eur na informačné systémy rezortu,

- ÚRSO o 1 507,3 tis. eur na zabezpečenie výkonu kontrol fotovoltických zdrojov obnoviteľných zdrojov energie a kombinovanej výroby elektriny a tepla,

- MŽP SR o 1 800,0 tis. eur na prekročenie limitu výdavkov v programe 075 – Starostlivosť o životné prostredie a o 2 528,8 tis. eur na splatenie návratnej finančnej výpomoci poskytnutej Slovenskému vodohospodárskemu podniku, š.p. Banská Štiavnica z Transpetrolu, a. s. Bratislava,

- MF SR o 2 715,9 tis. eur pre Finančné riaditeľstvo SR na financovanie úprav informačného systému,

- VPS o 5 926,0 tis. eur na presun rozpočtových prostriedkov na výdavkový titul Finančné zúčtovanie.

Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu (ERF) boli rozpočtované v sume 8 568,0 tis. eur. Na povinný príspevok SR do Európskeho rozvojového fondu, ktorý vyplýva z členstva SR v EÚ, sa poskytlo 5 460,0 tis. eur. Skutočná výška príspevku SR závisela predovšetkým od absorpčnej kapacity rozvojovej pomoci EÚ v oprávnených štátoch Afriky, Karibiku a Tichomoria, zámorských štátov a území.

Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu sa viazali v sume 3 108,0 eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- NS SR o 52,0 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na prevádzku budovy na Námestí SNP,

- MF SR o 128,1 tis. eur na centralizovaný nákup produktov Software Assurance, True up a Step Up počas trvania multilicenčnej zmluvy s Microsoft Enterprise Agreement,

- KÚS SR o 16,5 tis. eur na príplatok k dôchodku za výkon funkcie sudcu a na odchodné,

- ÚV SR o 99,6 tis. eur na realizáciu Dohody medzi vládou Slovenskej republiky a vládou Maďarskej republiky o vzájomnej podpore národnostných menšín v oblasti vzdelávania a kultúry,

- VPS o 2,8 tis. eur na prekročenie limitu výdavkov na výdavkovom titule „Transfer Ústavu pamäti národa“,

- ÚVO o 289,6 tis. eur na realizáciu výdavkov súvisiacich s úlohami vyplývajúcimi zo zákona č. 58/2011 Z. z., ktorým sa stanovili nové kompetencie Úradu pre verejné obstarávanie a zvýšil sa rozsah výkonu činnosti odborných útvarov úradu,

- SAV o 16,0 tis. eur na vypracovanie znaleckých posudkov, na realizáciu novej počítačovej siete v budove ÚSV SAV, Dúbravská cesta 9, Bratislava a na rekonštrukciu Rekreačného zariadenia v Trenčianskych Tepliciach,

- MŠVVŠ SR o 2 500,0 tis. eur na dofinancovanie sociálnych štipendií študentov vysokých škôl v roku 2012 (z celkovej sumy 3 700,0 tis. eur),

- MS SR o 3,4 tis. eur na vysporiadanie prehratého súdneho sporu na základe právoplatného súdneho rozhodnutia.

Príspevky do medzinárodných organizácií boli rozpočtované v sume 2 100,0 tis. eur. Tento výdavkový titul vznikol v súvislosti s plnením záväzku SR pri poskytovaní oficiálnej rozvojovej pomoci. MF SR v roku 2009 pripravilo vytvorenie dvoch zvereneckých fondov v spolupráci s EBOR - Fond technickej spolupráce medzi SR a EBOR a s UNDP (OSN - rozvojový program spojených národov) - Program verejných financií pre rozvoj. Vytváranie

zvereneckých fondov, ako nástroja poskytovania oficiálnej rozvojovej pomoci, je súčasťou Strednodobej stratégie oficiálnej pomoci SR na roky 2009 - 2013, ktorú schválila vláda SR uznesením vlády č. 170/2009.

Na úhradu zvýšenia príspevku do Fondu technickej spolupráce SR a Európskej banky pre obnovu a rozvoj sa poukázalo 2 100,0 tis. eur.

Do oddielu 01 boli začlenené aj výdavky Rady pre vysielanie a retransmisiu v sume 2,0 tis. eur určené na poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách. Na poplatky sa poskytlo 2,0 tis. eur.

Rozpočet na výdavky spojené so správou štátneho dlhu bol v sume 1 386 678,6 tis. eur. Rozpočet výdavkov sa v celkovej výške nezmenil, zmenila sa len skladba rozpočtu podľa kategórií. Použitie výdavkov spojených so správou štátneho dlhu je podrobnejšie zhodnotené v bode 1.3.1.

V oddiele 01 sa vytvoril nový výdavkový titul Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK v sume 11 912,4 tis. eur. Zdôvodnenie vytvorenia a čerpania tohto titulu je uvedené v bode 1.3.4. materiálu.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Oddiel 03 - Verejný poriadok a bezpečnosť</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>2 346 123</b>	<b>12 379 659</b>	<b>2 447 816</b>	<b>2 447 643</b>	<b>101 519</b>	<b>100,0</b>	<b>1,0</b>
v tom:							
Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	212	10 000 000	0	0	-212	x	0,0
Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	528 464	528 464	528 464	528 464	0	100,0	1,0
Úrad na ochranu osobných údajov	675 069	684 919	757 876	757 719	82 650	100,0	1,1
Úrad na ochranu osobných údajov							
(kód zdroja 131B)	0	0	0	0	0	x	X
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	1 142 378	1 166 276	1 161 476	1 161 460	19 081	100,0	1,0

Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv							
(kód zdroja 131B)	0	0	0	0	0	x	x
Rezerva na riešenie krízových situácií a odstraňovanie ich následkov (zákon č. 387/2002 Z. z.)	0	0	0	0	0	x	x

Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov je určená najmä na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí pri porušení daňových a colných predpisov a na vrátenie nesprávne odvedených prostriedkov do štátneho rozpočtu.

Táto rezerva je rozdelená na dve časti:

- výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov (1 500,0 tis. eur),
- realizácia súdnych a exekučných rozhodnutí (8 500,0 tis. eur).

Rozpočet na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov sa viazal v plnej výške a prekročili sa výdavky kapitoly MŠVVŠ SR o 0,33 tis. eur na vrátenie mylnej platby a správnych poplatkov, MF SR o 25,9 tis. eur na vrátenie finančných prostriedkov z dôvodu zrušenia rozhodnutí SFK, MPRV SR o 212,3 tis. eur najmä pre Regionálnu veterinárnu a potravinovú správu v Michalovciach na vrátenie uhradenej kúpnej ceny za predaj budovy, ktorý bol rozhodnutím Krajského súdu v Košiciach zrušený a iné vrátenia duplicitných platieb za pokuty, PÚ SR o 251,1 tis. eur na vrátenie pokuty žalobcovi Slovak Telecom, a. s. v súvislosti s rozsudkom a prekročili sa výdavky iných kapitol o vratky z rôznych dôvodov v sume 3,4 tis. eur.

Z uvedeného titulu sa viazali prostriedky v prospech kapitoly MŽP SR o 1 007,0 tis. eur na protipovodňové opatrenia, ktoré realizuje Slovenský vodohospodársky podnik, š. p. Banská Štiavnica.

Rozpočet na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí sa viazal v plnej výške a prekročili sa výdavky kapitoly MF SR o 8 500,0 tis. eur na centralizovaný nákup produktov Software Assurance, True up a Step up v zmysle multilicenčnej zmluvy s Microsoft Enterprise Agreement.

V rozpočte VPS je zaradený aj transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva v sume 528,5 tis. eur. Finančné prostriedky boli poskytnuté v plnej výške 528,5 tis. eur.

Do kapitoly VPS bol začlenený aj Úrad na ochranu osobných údajov. Rozpočet na rok 2012 je v sume 684,9 tis. eur. V zmysle § 8 a § 17 zákona o rozpočtových pravidlách sa povolilo prekročenie limitu týchto výdavkov o 9,3 tis. eur. Na zabezpečenie úloh ÚOOÚ

vyplývajúcich z členstva v EÚ a v Schengenskom priestore sa povolilo prekročenie limitu výdavkov o ďalších 109,8 tis. eur. Zdrojovým krytím bolo viazanie výdavkov na výdavkovom titule Rezerva na mzdy a poistné (oddiel 04).

V zmysle § 8 a § 18 zákona o rozpočtových pravidlách sa viazali kapitálové výdavky v roku 2012 (s predpokladaným použitím v nasledujúcich rokoch) v sume 9,3 tis. eur na nákup softvéru a v sume 36,8 tis. eur na nákup osobného automobilu a obstaranie softvéru na správu registratúry. Na činnosť ÚOOÚ sa vyčerpalo 757,7 tis. eur.

Do oddielu 03 boli začlenené aj výdavky pre Kanceláriu verejného ochrancu práv s rozpočtovanou sumou 1 166,3 tis. eur.

V zmysle § 8 a § 17 zákona o rozpočtových pravidlách sa povolilo prekročenie limitu týchto výdavkov o 4,8 tis. eur.

V zmysle § 8 a § 18 zákona o rozpočtových pravidlách sa viazali výdavky v kategórii 710 v sume 9,6 tis. eur, ktoré sa použijú v nasledujúcich rokoch. Na činnosť KVOP sa vyčerpalo 1 161,5 tis. eur.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Oddiel 04 - Ekonomická oblasť</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>3 800 000</b>	<b>36 417 161</b>	<b>30 797 863</b>	<b>28 982 809</b>	<b>25 182 809</b>	<b>94,1</b>	<b>7,6</b>
v tom:							
Rezerva na mzdy a poistné	0	18 159 990	291 705	0	0	0,0	x
Rezerva na riešenie krízových situácií	0	11 000 000	1 500 000	0	0	0,0	x
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov	0	6 557 171	0	0	0	x	x
Rezerva na nové úlohy v oblasti jadrovej bezpečnosti	0	700 000	23 349	0	0	0,0	x
Výdavky na úhradu zostatku nekrytých strát Železnicám Slovenskej republiky, bod C.7 uznesenia vlády SR č. 188/2011 - výkony vo verejnom záujme pri prevádzkovaní dráhy	0	0	28 982 809	28 982 809	28 982 809	100,0	x



Dotácia pre hlavné mesto SR Bratislavu v zmysle uzn. vl. č. 499/2011	3 800 000	0	0	0	-3 800 000	x	0,0
Výdavky na výkup pozemkov							
(kód zdroja 131A)	0	0	0	0	0	x	x

Na tomto oddiele bola rozpočtovaná rezerva na mzdy a poistné v sume 18 160,0 tis. eur (v tom: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 13 235,5 tis. eur, poistné a príspevok do poisťovní 3 444,2 tis. eur, zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu 31,2 tis. eur a ostatné 1 449,1 tis. eur).

Táto rezerva sa viazala v sume 17 868,3 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MF SR o 18,4 tis. eur na zabezpečenie financovania pozície národného experta európskej komisie do Generálneho direktoriátu Eurostat,

- KÚS SR o 38,5 tis. eur na zabezpečenie funkčnosti detašovaného pracoviska Ústavného súdu SR v Bratislave a o 149,3 tis. eur na zabezpečenie platov a paušálnych náhrad sudcov Ústavného súdu SR v nadväznosti na uznesenie Ústavného súdu SR; NS SR o 310,1 tis. eur na zabezpečenie zvýšených platov sudcov v nadväznosti na uznesenie Ústavného súdu SR a na náhrady platu a príplatok k nemocenskému z dôvodu ukončených disciplinárnych konaní sudcov NS SR; GP SR o 5 133,1 tis. eur na zabezpečenie zvýšenia platov a paušálnych náhrad prokurátorov v nadväznosti na uznesenie Ústavného súdu SR,

- MS SR o 7 581,3 tis. eur na zabezpečenie platov sudcov v nadväznosti na uznesenie Ústavného súdu SR,

- MPSVR SR o 3 000,0 tis. eur na realizáciu zákona č. 390/2011 Z. z. o pedagogických zamestnancoch, zákon o zdravotníckych zamestnancoch, pokrytie mzdových nárokov z titulu praxe, Stála misia pri EÚ v Bruseli, dofinancovanie zo ŠR za BSK, 2. štátny tajomník + kancelária, výdavky na dokrytie nárokových zložiek platov a o 850,4 tis. eur pre Železnice SR na urovanie sporných práv po odstúpení od zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Následne sa povolilo prekročenie limitu výdavkov kapitoly VPS o 505,1 tis. eur. O túto sumu sa viazali výdavky MPSVR SR, ktoré boli určené na úhradu platových plnení vybraných zamestnancov detských domovov a neboli v roku 2012 na tento účel realizované,

- VPS o 109,8 tis. eur na zabezpečenie zdrojového krytia rozpočtového opatrenia pre ÚOOÚ,

- MŽP SR o 121,5 tis. eur na zabezpečenie osobných výdavkov pre zamestnancov krajských úradov životného prostredia v súvislosti s prečerpaním rozpočtu miezd a poistného z dôvodu vyplatenia odmien za predchádzajúceho vedenia úradov a o 61,0 tis. eur

na vytvorenie pozície štátneho tajomníka, ktorý bol vymenovaný do funkcie na základe uzn. vl. č. 320/2012,

- MO SR o 1 000,0 tis. eur na zabezpečenie financovania systému vzdušných operácií.

Výdavky v sume 31,2 tis. eur (rozpočtované v rámci rezervy na mzdy a poistné) určené na zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu sa nepoužili.

Rezerva na riešenie krízových situácií rozpočtovaná v sume 11 000,0 tis. eur sa viazala v sume 9 500,0 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MV SR o 194,8 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác Obvodnému úradu v Prešovskom kraji a Obvodnému úradu v Košickom kraji, o 119,6 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác Hasičským a záchranným zborom, obcami a krízovými štábmi obvodných úradov a o 1 142,7 tis. eur na úhradu výdavkov súvisiacich so záchrannými prácami počas mimoriadnej situácie na územiach územných obvodov obvodných úradov Košice, Svidník, Galanta, Prievidza, Námestovo, Čadca, Stará Ľubovňa, Považská Bystrica, Banská Bystrica, Žilina, Košice – okolie a Poprad,

- MH SR o 0,2 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác,

- MŽP SR o 38,3 tis. eur na plnenie úloh predpovednej povodňovej služby Slovenským hydrometeorologickým ústavom, na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác, činnosť povodňových komisií a orgánov ochrany pred povodňami počas povodní, o 313,4 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác Slovenským vodohospodárskym podnikom, š. p. Banská Štiavnica, na plnenie úloh predpovednej služby Slovenským hydrometeorologickým ústavom a na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác, činnosť povodňových komisií a orgánov ochrany pred povodňami počas povodní a o 7 671,2 tis. eur na splatenie finančnej výpomoci poskytnutej Slovenskému vodohospodárskemu podniku, š. p. Banská Štiavnica z Transpetrolu, a. s. Bratislava,

- MO SR o 5,9 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác,

- VPS o 13,9 tis. eur na vytvorenie nového výdavkového titulu Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 367/2012 .

Na tomto oddiele bola rozpočtovaná rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov v sume 6 557,2 tis. eur, ktorá sa v priebehu roka viazala v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MZ SR o 940,0 tis. eur na kapitálové výdavky pre organizácie v pôsobnosti rezortu zdravotníctva,

- ÚPV SR o 17,5 tis. eur na úhradu členského príspevku Svetovej organizácie duševného vlastníctva za členstvo SR v tejto organizácii, ktorý predstavuje kurzový rozdiel pri prepočte EUR/CHF,

- VPS o 57,0 tis. eur na zvýšenie záväzného limitu dotácie na rok 2012 pre Ústav pamäti národa,

- ÚNMS SR o 5 542,7 eur na prekročenie limitu výdavkov v zmysle uzn. vl. č. 47/2012.

Rezerva na nové úlohy v oblasti jadrovej bezpečnosti rozpočtovaná v sume 700,0 tis. eur sa viazala v sume 676,7 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly

- ÚJD SR o 112,0 tis. eur na zvýšené aktivity v dôsledku procesu dokončovania stavby jadrovej elektrárne Mochovce 3 a 4,

- ŠÚ SR o 446,0 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov z dôvodu nedostatku rozpočtových prostriedkov na bežnú činnosť úradu,

- MS SR o 118,7 tis. eur na vysporiadanie prehratého súdneho sporu na základe právoplatného súdneho rozhodnutia.

Na oddiele 04 sa vytvoril nový výdavkový titul Výdavky na úhradu zostatku nekrytých strát Železniciam Slovenskej republiky, bod C. 7 uznesenia vlády SR č. 188/2011 - výkony vo verejnom záujme pri prevádzkovaní dráhy so sumou 28 982,8 tis. eur, pričom sa o túto sumu viazali výdavky kapitoly MDVRR SR. Tieto finančné prostriedky sa poukázali Železniciam Slovenskej republiky.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Oddiel 05 - Ochrana životného prostredia</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>360 663</b>	<b>0</b>	<b>13 941</b>	<b>13 941</b>	<b>-346 722</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>
v tom:							
Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 367/2012	0	0	13 941	13 941	13 941	100,0	x

Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 326/2011	21 938	0	0	0	-21 938	x	0,0
Dotácia vyšším územným celkom na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami od 1.1.2011 do 31.8.2011	338 725	0	0	0	-338 725	x	0,0

Na oddiele 05 sa vytvoril nový výdavkový titul Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 367 zo dňa 18. 7. 2012 v sume 13,9 tis. eur presunom z výdavkového titulu Rezerva na riešenie krízových situácií. Finančné prostriedky boli poukázané Žilinskému samosprávnemu kraju na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku vo vlastníctve samosprávneho kraja pred povodňami.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Oddiel 06 - Bývanie a občianska vybavenosť</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>2 688 699</b>	<b>2 688 700</b>	<b>3 816 700</b>	<b>3 669 077</b>	<b>980 378</b>	<b>96,1</b>	<b>1,4</b>
v tom:							
Dotácie na individuálne potreby obcí	2 688 699	2 688 700	800 200	652 580	-2 036 119	81,6	0,2
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012	0	0	1 888 500	1 888 497	1 888 497	100,0	x
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012	0	0	1 128 000	1 128 000	1 128 000	100,0	x

Pri poskytovaní dotácií na individuálne potreby obcí sa postupuje podľa Výnosu č. 26825/2005-441 Ministerstva financií SR o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR.

Kapitálové výdavky rozpočtované na tento účel v sume 2 688,7 tis. eur sa viazali v sume 249,7 tis. eur a o túto sumu sa prekročili bežné výdavky.

Obciam sa poskytli finančné prostriedky v celkovej výške 652,6 tis. eur.

Dotácie na individuálne potreby obcí sa viazali v sume 1 888,5 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov na novom výdavkovom titule Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012.

Finančné prostriedky v sume 1 788,5 tis. eur boli poukázané na aktivity zlepšujúce sociálno-ekonomickú situáciu okresov Michalovce a Sobrance a v sume 100,0 tis. eur pre Košický samosprávny kraj na akciu „Rekonštrukcia strechy budovy (havarijný stav) Strednej zdravotníckej školy v Michalovciach“.

V oddiele 06 sa vytvoril aj ďalší výdavkový titul Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012 v sume 1 128,0 tis. eur so zdrojovým krytím z výdavkových titulov Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach (295,9 tis. eur), Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (857,1 tis. eur) - z toho oddiel 06 v sume 1 128,0 tis. eur a oddiel 08 v sume 25,0 tis. eur. (Celková suma uznesenia je 1 153,0 tis. eur).

Zo sumy 1 128,0 tis. eur sa poskytlo 404,0 tis. eur na aktivity zlepšujúce sociálno-ekonomickú situáciu okresov Čadca a Kysucké Nové Mesto a 724,0 tis. eur Žilinskému samosprávnemu kraju pre Kysuckú nemocnicu na zlepšenie tepelnotechnických parametrov budovy a riešenie havarijného stavu technických zariadení (700,0 tis. eur), pre Gymnázium Turzovka na zlepšenie tepelnotechnických parametrov budovy (9,0 tis. eur) a pre Strednú odbornú školu technickú – Centrum odbornej výučby, Čadca na nákup CNC prístroja (15,0 tis. eur).

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Oddiel 07 – Zdravotníctvo</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
v tom:							
Rezerva na financovanie krízovej situácie v zdravotníctve	0	0	0	0	0	x	x

V nadväznosti na uznesenie NR SR č. 744/2012 sa v oddiele 07 vytvoril nový výdavkový titul Rezerva na financovanie krízovej situácie v zdravotníctve v sume 50 000,0 tis. eur. Viazali sa pritom rozpočtové prostriedky v kapitole MDVRR SR v sume 25 000,0 tis. eur a v kapitole MF SR v sume 25 000,0 tis. eur. O tieto prostriedky bolo povolené prekročenie limitu výdavkov kapitoly MZ SR v sume 50 000,0 tis. eur.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Oddiel 08 - Rekreačné, kultúra a náboženstvo</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>12 584 575</b>	<b>28 976 084</b>	<b>27 878 915</b>	<b>27 878 196</b>	<b>15 293 621</b>	<b>100,0</b>	<b>2,2</b>
v tom:							
Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov	580 894	580 800	156 300	156 300	-424 594	100,0	X
Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok	2 024 829	2 024 800	2 024 800	2 024 800	-29	100,0	1,0
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 125 312	1 200 314	1 188 487	1 187 769	62 457	99,9	1,1
Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (zákon č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach)	7 333 170	23 706 600	22 849 497	22 849 497	15 516 327	100,0	3,1
Transfer Ústavu pamäti národa	1 520 370	1 463 570	1 523 330	1 523 330	2 960	100,0	1,0
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012	0	0	111 500	111 500	111 500	100,0	x
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012	0	0	25 000	25 000	25 000	100,0	x

Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa rozpočtovali v sume 580,8 tis. eur.

Z tejto sumy sa v súlade s Výnosom MF SR č. 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR poukázali organizáciám finančné prostriedky v sume 156,3 tis. eur.

Výdavky na všeobecne prospešné služby sa viazali v sume 424,5 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MŽP SR o 313,0 tis. eur na protipovodňové opatrenia, ktoré realizuje Slovenský vodohospodársky podnik, š. p. Banská Štiavnica a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov na novom výdavkovom titule Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012 v sume 111,5 tis. eur.

Finančné prostriedky v sume 111,5 tis. eur boli poukázané organizáciám na aktivity zlepšujúce sociálno-ekonomickú oblasť okresov Michalovce a Sobrance.

Výdavky v sume 2 024,8 tis. eur sa použili na financovanie kapitálových výdavkov na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok v mestách Levoča, Bardejov, Kremnica, Banská Štiavnica a Martin.

Do oddielu 08 je začlenená aj Rada pre vysielanie a retransmisiu s rozpočtom 1 200,3 tis. eur. Z tejto sumy sa vyčerpalo 1 187,8 tis. eur.

Z dôvodu nenaplnenia príjmov na rok 2012 sa viazali výdavky Rady pre vysielanie a retransmisiu v sume 11,8 tis. eur.

Politickým stranám a politickým hnutiam (rozpočet 23 706,6 tis. eur) bol v súlade s ustanovením § 27 a § 28 zákona č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach poskytnutý príspevok na činnosť na rok 2012 a príspevok na mandát v celkovej sume 22 849,5 tis. eur.

V oddiele 08 sa vytvoril aj ďalší nový výdavkový titul Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012 v sume 25,0 tis. eur.

Finančné prostriedky v sume 25,0 tis. eur sa poukázali pre Rímskokatolícku cirkev, farnosť Klokočov na rekonštrukciu areálu pred kostolom (6,0 tis. eur) a pre Rímskokatolícku cirkev, farnosť Korňa na výstavbu duchovno turistického centra (19,0 tis. eur).

Do kapitoly VPS je začlenený aj transfer Ústavu pamäti národa v sume 1 463,6 tis. eur. Tento sa zvýšil o 57,0 tis. eur presunom z výdavkového titulu „Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov“. V nadväznosti na požiadavku ÚPN na zakúpenie nového diskového poľa sa zvýšil rozpočet o ďalších 2,7 tis. eur presunom z výdavkového titulu Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu. Prostriedky v celkovej sume 1 523,3 tis. eur sa poukázali Ústavu pamäti národa.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b><u>Oddiel 10 - Sociálne zabezpečenie</u></b>							
<b>S p o l u</b>	<b>1 479 989 096</b>	<b>1 807 509 000</b>	<b>1 515 004 225</b>	<b>1 417 133 745</b>	<b>-62 855 351</b>	<b>93,5</b>	<b>1,0</b>
v tom:							
Transfer Sociálnej poisťovni	1 446 193 405	1 780 000 000	1 506 183 123	1 408 333 331	-37 860 074	93,5	X

Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce	25 372 652	27 509 000	6 464 838	6 464 838	-18 907 814	100,0	0,3
Dotácie obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002 a neverejným poskytovateľom vybraných druhov sociálnych služieb	0	0	2 356 264	2 335 576	2 335 576	99,1	x
Dotácia obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002, vyšším územným celkom na financovanie sociálnych služieb poskytovaných vybranými neverejnými poskytovateľmi a neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby	8 423 039	0	0	0	-8 423 039	x	0,0

V tomto oddiele je zaradený výdavkový titul Transfer Sociálnej poisťovni s ročným rozpočtom 1 780 000,0 tis. eur. Tieto prostriedky sa použili v sume 1 408 333,3 tis. eur na zabezpečenie platobnej schopnosti Sociálnej poisťovne.

Výdavky rozpočtované na transfer Sociálnej poisťovni sa viazali v sume 273 816,9 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MPSVR SR o 20 000,0 tis. eur na zabezpečenie financovania obligatórnych nástrojov Aktívnej politiky trhu práce na základe aktuálnych potrieb a o 5 100,0 tis. eur na implementáciu informačných systémov a na úhradu záväzkov Centra vzdelávania MPSVR SR vyplývajúcich zo schválených národných projektov financovaných z prostriedkov ESF,

- MDVRR SR o 10 915,8 tis. eur pre ŽSR na krytie zostatku nekrytých strát za roky 2004 - 2009 a pre Železničnú spoločnosť Slovensko, a. s. za nekrytú stratu za roky 2004 - 2008 a o 118 104,0 tis. eur na dovysporiadanie straty za výkony vo verejnom záujme pre Železničnú spoločnosť Slovensko, a. s. z roku 2010,

- VPS o 1 390,0 tis. eur na doplnenie chýbajúcich zdrojov na výdavkovom titule Finančné zúčtovanie na vykonanie rozpočtového opatrenia pre kapitolu MPSVR SR určeného na úhradu nedoplatku Sociálnej poisťovni, ktorý vyplynul zo zúčtovania finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za rok 2011,

- MS SR o 6 787,1 tis. eur na zabezpečenie realizácií súdnych konaní a najnutnejšej prevádzky (najmä energie, vodné a stočné, potraviny, pohonné hmoty) a na realizáciu



výdavkov v zmysle platných právnych predpisov, ktoré nie sú v kapitole rozpočtovo kryté, a o 830,9 tis. eur na zabezpečenie právoplatného rozhodnutia súdu,

- MŠVVŠ SR o 1 338,8 tis. eur na stavbu „Vybudovanie objektu Základnej školy v obci Nacina Ves“,

- MV SR o 10 000,0 tis. eur na stravovanie, nákup pohonných hmôt, zabezpečenie zdravotnej starostlivosti pre zamestnancov MV SR, nákup osobných automobilov pre výkon policajných činností, na rekonštrukciu a odstránenie havarijného stavu budovy,

- GP SR o 2 200,0 tis. eur na zabezpečenie nevyhnutných výdavkov na prevádzku a na riešenie zákonných nárokov prokurátorov na sociálne zabezpečenie v zmysle zákona č. 154/2001 Z. z.,

- MZVEZ SR o 2 390,5 tis. eur na úhradu členských príspevkov SR do medzinárodných organizácií,

- MF SR o 750,0 tis. eur pre DataCentrum na zabezpečenie štandardnej prevádzky informačných systémov nadrezortného charakteru a o 2 160,6 tis. eur na zabezpečenie financovania programu UNITAS – Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov,

- MK SR o 330,5 tis. eur na dofinancovanie investičných stavieb a prevádzkových potrieb príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti kapitoly MK SR.

V kapitole VPS sa na tomto titule viazali výdavky v celkovej sume 91 518,7 tis. eur na krytie neplnenia záväzných ukazovateľov príjmov v kapitole MDVRR SR o 55 153,9 tis. eur, MV SR o 7 600,0 tis. eur a MH SR o 28 764,8 tis. eur.

Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce boli rozpočtované v sume 27 509,0 tis. eur. Na financovanie bežných výdavkov pre zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí a miest sa poskytlo 6 464,8 tis. eur.

Na základe novely zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 1. marca 2012 sú zariadenia sociálnych služieb zriadené alebo založené obcami a neverejnými poskytovateľmi vybraných druhov sociálnych služieb financované účelovou dotáciou z kapitoly MPSVR SR. Z tohto dôvodu sa viazali výdavky na výdavkovom titule Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce v sume 21 044,2 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MPSVR SR.

Na oddiele 10 sa vytvoril nový výdavkový titul Dotácie obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002 a neverejným poskytovateľom vybraných druhov sociálnych služieb v sume 2 356,3 tis. eur a viazali sa výdavky na výdavkovom titule Rezerva na sociálne služby.

Tieto finančné prostriedky sa poukázali v plnej výške 2 356,3 tis. eur v súlade s výnosom MF SR č. 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR obciam, mestám a neverejným poskytovateľom vybraných druhov sociálnych služieb. Späť do štátneho rozpočtu vrátili nevyčerpané prostriedky Obec Hertník v sume 1,3 tis. eur, Slovenský Červený kríž v sume 2,5 tis. eur, Sociálne zariadenie RICCIO n. o., Komárno v sume 6,1 tis. eur, Sociálne služby VRBA, Vrbová nad Váhom v sume 9,0 tis. eur, Súčit, n. o. Veľké Kapušany v sume 0,4 tis. eur a Diecézna charita Nitra v sume 1,4 tis. eur.

Prehľad výdavkov kapitoly VPS za rok 2012 podľa jednotlivých oddielov funkčnej klasifikácie bolo nasledovné:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2011	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Rozdiel	% plnenia	Index 2012/11
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>3 113 429 378</b>	<b>4 144 599 875</b>	<b>3 617 658 216</b>	<b>3 377 288 025</b>	<b>263 858 647</b>	<b>93,4</b>	<b>1,1</b>
v tom:							
Oddiel 01 - Všeobecné verejné služby	1 611 660 222	2 256 629 271	2 037 698 757	1 897 162 615	285 502 392	93,1	1,2
Oddiel 03 - Verejný poriadok a bezpečnosť	2 346 123	12 379 659	2 447 816	2 447 643	101 519	100,0	1,0
Oddiel 04 - Ekonomická oblasť	3 800 000	36 417 161	30 797 863	28 982 809	25 182 809	94,1	7,6
Oddiel 05 - Ochrana životného prostredia	360 663	0	13 941	13 941	-346 722	100,0	0,0
Oddiel 06 - Bývanie a občianska vybavenosť	2 688 699	2 688 700	3 816 700	3 669 077	980 378	96,1	1,4
Oddiel 07 - Zdravotníctvo	0	0	0	0	0	x	x
Oddiel 08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo	12 584 575	28 976 084	27 878 915	27 878 196	15 293 621	100,0	2,2
Oddiel 10 - Sociálne zabezpečenie	1 479 989 096	1 807 509 000	1 515 004 225	1 417 133 745	-62 855 351	93,5	1,0

### 1.3.3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

V rozpočte kapitoly VPS na rok 2012 boli schválené tri programy:

06Q - Ochrana základných práv a slobôd

08H - Dlhová služba

0AO - Ochrana osobných údajov

**Prehľad gestorov plnenia programov a ich častí v členení podľa organizácií kapitoly:**

Organizácia	Program	Podprogram	Prvok/Projekt
Kancelária verejného ochrancu práv	06Q	-	-
Štátny dlh	08H	-	-
Úrad na ochranu osobných údajov	OAO	-	-

Pre všetky programy platí, že majú časovo neohraničenú dobu trvania.

**Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania:**

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012
Štátny rozpočet	1 388 529 795	1 388 597 952	1 250 455 719

**Výdavky kapitoly na programy:**

(v eurách)

Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012
		<b>Výdavky spolu za kapitolu</b>	<b>1 388 529 795</b>	<b>1 388 597 952</b>	<b>1 250 455 719</b>
A	06Q	Ochrana základných práv a slobôd	1 166 276	1 161 476	1 161 460
B	08H	Dlhová služba	1 386 678 600	1 386 678 600	1 248 536 541
C	0A0	Ochrana osobných údajov	684 919	757 876	757 719

Monitorovacia správa programovej štruktúry k 31. 12. 2012 je v prílohe č. 2.

**1.3.4. Výdavky kapitoly**

Výdavky kapitoly VPS na spoločné programy Slovenskej republiky a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v eurách)

Spoločné programy	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet k 31. 12. 2012	Čerpanie k 31. 12. 2012
<b>Kód zdroja 11 spolu:</b>	<b>0</b>	<b>11 912 401</b>	<b>11 912 401</b>
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK (1151)	0	2 536 110	2 536 110
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK (11S1)	0	1 160 492	1 160 492
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK (11T1)	0	8 215 799	8 215 799

Na žiadosť sekcie európskych a medzinárodných záležitostí (sekcie európskych fondov) MF SR bol v roku 2012 vytvorený titul „Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK“. Prostredníctvom tohto titulu sa rieši postup vysporiadania prostriedkov určených na finančné korekcie schválené Európskou komisiou v nadväznosti na viazanie výdavkov v kapitolách:

- MPRV SR (kód zdroja 1151) vo výške 564,8 tis. eur - finančné korekcie v súvislosti s uplatnením dodatočnej korekcie v rámci akčného plánu spätného overenia verejného obstarávania v rámci programového obdobia 2004-2006 za OP Základná infraštruktúra (priorita 3) a JPD NUTS II (1. programové obdobie),

- MDVRR SR (kód zdroja 1151) vo výške 1 371,8 tis. eur - finančné korekcie v súvislosti s uplatnením dodatočnej korekcie v rámci akčného plánu spätného overenia verejného obstarávania v rámci programového obdobia 2004-2006 za OP Základná infraštruktúra (priorita 1) a za OP Základná infraštruktúra – Technická asistencia (1. programové obdobie),

- MŽP SR (kód zdroja 1151) vo výške 599,5 tis. eur - finančné korekcie v súvislosti s uplatnením dodatočnej korekcie v rámci akčného plánu spätného overenia verejného obstarávania v rámci programového obdobia 2004-2006 za OP Základná infraštruktúra a JPD NUTS II (1. programové obdobie),

- MPRV SR (kód zdroja 11S1) vo výške 1 160,5 tis. eur - vysporiadanie nezrovnalosti, ktorá bola zistená vládny auditom č. A382 a identifikovaná v systéme ITMS ako N21200427 v rámci Operačného programu Bratislavský kraj, opatrenie č. 1.1 Regenerácia sídiel,

- MPSVR SR (kód zdroja 11T1) vo výške 8 215,8 tis. eur - prostriedky viazané z dôvodu neoprávnených výdavkov vo výške ex post a ex ante finančnej opravy v rámci schválených žiadostí o platbu Európskou komisiou č. 2711100702, 2711200701 a 2711200702 za OP Zamestnanosť a sociálna inklúzia za nedostatočné fungovanie kľúčových prvkov riadenia a kontroly RO/SORO identifikované auditom EK č. A-Rep 2010-1234 a schválené výdavky za „Sociálne podniky“.

Tieto prostriedky boli v súvislosti s potrebou následného vysporiadania nezrovnalostí za zdroj EÚ prevedené z kapitoly VPS v prospech mimorozpočtových účtov certifikačného orgánu, vedeného MF SR.

Výdavky kapitoly VPS na iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v eurách)

Finančné mechanizmy	Schválený rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet k 31. 12. 2012	Čerpanie k 31. 12. 2012
<b>Kód zdroja 11 spolu:</b>	<b>3 235 923</b>	<b>3 235 923</b>	<b>3 235 923</b>
Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu – na projekty Finančného mechanizmu EHP (11E2)	327 154	327 154	327 154
Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu – na projekty Nórskeho finančného mechanizmu (11E4)	455 153	455 153	455 153
Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu – na projekty (11N2)	2 453 616	2 453 616	2 453 616

Výdavky na projekty Finančného mechanizmu EHP (kód zdroja 11E2) boli rozpočtované na rok 2012 vo výške 327 tis. eur a výdavky na projekty Nórskeho finančného mechanizmu (kód zdroja 11E4) boli rozpočtované vo výške 455 tis. eur a tieto prostriedky boli k 31. 12. 2012 vyčerpané v plnej výške.

Výdavky na projekty Švajčiarskeho finančného mechanizmu (kód zdroja 11N2) boli rozpočtované na rok 2012 vo výške 2 453 tis. eur. Prostriedky alokované na projekty ŠFM boli prevedené na účet príjemcu (Úrad vlády SR) v plnej výške.

Výdavky na spolufinancovanie spoločných programov neboli v kapitole VPS v roku 2012 rozpočtované.

#### 1.4. Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtovej kapitoly

(v eurách)

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
1	2	3	4
Príjmy spolu	10 147 463 563	10 147 463 563	9 304 495 911
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	0	0	0
Výdavky spolu:	4 144 599 875	3 617 658 216	3 377 288 025
z toho: kryté prostriedkami EÚ	0	11 912 401	11 912 401
Saldo príjmov a výdavkov	6 002 863 368	6 529 805 347	5 927 207 886

Rozpočtové hospodárenie kapitoly za oblasť príjmov a výdavkov je podrobne spracované v častiach 1.2. a 1.3.

## 1.5. Finančné operácie

Podľa § 13 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách finančné operácie so štátnymi finančnými aktívami a iné operácie, ktoré ovplyvňujú stav štátnych finančných aktív, nie sú súčasťou príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu. Príjmové finančné operácie a výdavkové finančné operácie ŠFA v správe ministerstva financií tvoria pohyby peňažných prostriedkov na bankových účtoch v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

### 1.5.1. Príjmové finančné operácie

(v eurách)

Položka/podpoložka	Text	Suma
<b>400</b>	<b>Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami</b>	<b>102 261 146 208</b>
411002	Od štátneho účelového fondu	287 979
411005	Od fyzických osôb	195
411007	Od nefinančného subjektu - splátky návratných finančných výpomocí	36 757 608
411009	Od ostatných úverovaných subjektov	78 787 040 531
421	Zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a NFV – od zahraničnej vlády	561 685
429	Zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a NFV - od ostatných subjektov	22 227 760 000
452	Z konkurzu, likvidácie a exekúcie	7 960
456	Iné príjmové finančné operácie okrem vkladov do základného imania	1 208 730 250
<b>500</b>	<b>Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci</b>	<b>19 625 701 042</b>
511	Príjem zo štátnych pokladničných poukázok	2 551 118 419
512002	Príjem z dlhopisov dlhodobých	6 967 086 019

513001	Príjem z bankových úverov krátkodobých	1 548 080 000
513002	Príjem z bankových úverov dlhodobých	335 000 000
515	Finančné operácie medzi Štátnou pokladnicou a MF SR	2 860 755 824
520	Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:	
523001	Krátkodobé	1 800 312 292
523002	Dlhodobé	1 978 810 392
526002	Z dlhopisov dlhodobých	1 584 538 096

### 1.5.2. Výdavkové finančné operácie

(v eurách)

Položka/podpoložka	Text	Suma
<b>800</b>	<b>Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami</b>	<b>121 362 840 805</b>
<b>810</b>	<b>Úvery, pôžičky, NFV, účasť na majetku a ostatné výdavkové finančné operácie</b>	<b>109 901 295 813</b>
<b>814</b>	<b>Účasť na majetku</b>	<b>337 827 018</b>
814001	V tuzemsku	72 981 512
814002	V zahraničí	264 845 506
817	Poskytovanie úverov, pôžičiek a NFV do zahraničia	24 241 345 484
818	Úvery, pôžičky a NFV finančným inštitúciám	81 040 638 981
819002	Ostatné výdavkové finančné operácie	4 281 484 330
<b>821</b>	<b>Splácanie tuzemskej istiny</b>	<b>9 026 008 105</b>
821001	Zo štátnych pokladničných poukážok	2 200 897 729
821003	Z dlhopisov dlhodobých	2 526 322 734
821004	Z bankových úverov krátkodobých	1 548 080 000
821008	Z finančných operácií medzi ŠP a MF	2 750 707 642
<b>822</b>	<b>Splácanie istiny krátkodobého úveru, pôžičky a NFV do zahraničia</b>	<b>1 943 336 045</b>

822002	Zahraničnej finančnej inštitúcii	1 744 652 292
822006	Zo štátnych pokladničných poukázok	198 683 753
<b>823</b>	<b>Splácanie istiny dlhodobého úveru, pôžičky a NFV do zahraničia</b>	<b>492 200 842</b>
823003	Zahraničnej finančnej inštitúcii	74 538 358
823006	Z dlhopisov	417 662 484

### 1.6. Zhodnotenie zamestnanosti

Na rok 2012 bol zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 a uznesením vlády SR č. 651/2011 pre kapitolu VPS stanovený záväzný limit počtu zamestnancov 112 osôb a záväzný limit na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV v sume 14 629,6 tis. eur, ktorý bol v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na sumu 1 548,9 tis. eur. Skutočné čerpanie v roku 2012 dosiahlo sumu 1 417,7 tis. eur. Skutočný stav počtu zamestnancov dosiahol 96 osôb, čo predstavuje 85,3% plnenie schváleného limitu.

Výdavky na poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 3 977,7 tis. eur a v priebehu roka boli upravené na sumu 692 tis. eur. Skutočné čerpanie dosiahlo sumu 562,6 tis. eur.

Záväzné ukazovatele za oblasť zamestnanosti schválené uznesením vlády SR a rozpisom Ministerstva financií SR boli dodržané.

Zákomom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 a uznesením vlády SR č. 651/2011 bolo v kapitole VPS pre rozpočtovú organizáciu Kancelária verejného ochrancu práv schválených 41 osôb s objemom výdavkov na mzdy a platy v sume 589,6 tis. eur. Záväzné ukazovatele limitu počtu zamestnancov, ani kategórie 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV neboli v priebehu roka upravené rozpočtovými opatreniami. Skutočnosť za rok 2012 dosiahla sumu 589,6 tis. eur, čo predstavuje 100,0% plnenie schváleného rozpočtu. Počet zamestnancov dosiahol 35 osôb, čo znamená 85,4% plnenie schváleného limitu. Z uvedeného počtu bolo 22 štátnych zamestnancov, 12 zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme a 1 verejný ochranca práv. Priemerný mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 1 198,42 eur, v skutočnosti bol vyšší o 205,42 eur (17,1 %) a dosiahol 1 403,84 eur.

Výdavky na poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 203,9 tis. eur a v priebehu roka neboli upravené. Skutočné čerpanie dosiahlo sumu 194,6 tis. eur, čo predstavuje 95,4 % schváleného rozpočtu.



Závazné ukazovatele za oblasť zamestnanosti schválené uznesením vlády SR a rozpočtom Ministerstva financií SR boli dodržané.

Rozpočtová organizácia Rada pre vysielanie a retransmisiu mala na rok 2012 stanovený objem výdavkov na mzdy a platy v sume 442,2 tis. eur pre 36 zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme, v priebehu roka boli upravené na sumu 443,1 tis. eur. Mzdové výdavky boli v roku 2012 čerpané v sume 443,1 tis. eur, čo predstavuje 100,0% plnenie upraveného limitu. Skutočný stav zamestnancov dosiahol 32 osôb, čo znamená 88,3% plnenie stanoveného limitu. Priemerný mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 1 023,58 eur, upravený na sumu 1 025,64 a v skutočnosti dosiahol sumu 1 161,1 eur, čím prekročil upravenú úroveň o 135,46 eur (13,2 %).

Výdavky na poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 191,8 tis. eur, v priebehu roka boli upravené na sumu 210,5 tis. eur. Skutočné čerpanie v sume 210,5 tis. eur dosiahlo 100,0% úroveň upraveného rozpočtu.

Závazné ukazovatele za oblasť zamestnanosti schválené uznesením vlády SR a rozpočtom Ministerstva financií SR boli dodržané.

Rozpočtová organizácia Úrad na ochranu osobných údajov SR mala na rok 2012 schválený limit počtu zamestnancov 35 osôb a objem výdavkov na mzdy a platy v sume 362,3 tis. eur. V priebehu roka bol rozpočtovým opatrením upravený záväzný ukazovateľ kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV na sumu 385,1 tis. eur. Mzdové výdavky boli v roku 2012 čerpané v sume 385,1 tis. eur, čo predstavuje 106,3% plnenie rozpočtovaného limitu, resp. 100,0% plnenie upraveného limitu. Skutočný stav zamestnancov dosiahol 29 osôb, čo znamená 82,0 % plnenie stanoveného limitu. Z uvedeného počtu bolo 24 štátnych zamestnancov a 4 zamestnanci vykonávajúci práce vo verejnom záujme. Priemerný mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 862,63 eur, v skutočnosti dosiahol sumu 1 118,04 eur, čím prekročil upravenú úroveň o 201,24 eur (21,95 %).

Výdavky na poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 137,7 tis. eur, v priebehu roka boli upravené na sumu 157,5 tis. eur. Skutočné čerpanie v sume 157,5 tis. eur dosiahlo 100,0% úroveň upraveného rozpočtu.

Závazné ukazovatele za oblasť zamestnanosti schválené uznesením vlády SR a rozpočtom Ministerstva financií SR boli dodržané.

## **1.7. Zhodnotenie výsledkov kontrol**

V závere Protokolu o výsledku kontroly správnosti zostavenia záverečného účtu kapitol Ministerstvo financií SR a Všeobecná pokladničná správa za rok 2011 a kontroly plnenia opatrení (ďalej len „protokol...“) NKÚ SR konštatoval, že záverečný účet kapitoly

VPS bol po formálnej a obsahovej stránke vypracovaný v súlade so Smernicou MF SR z 22. 2. 2012 č. MF/10705/2012-311 na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu Slovenskej republiky. Úprava rozpočtu kapitoly bola realizovaná v súlade s § 2 ods. 1 zákona o štátnom rozpočte na rok 2011 a § 15 zákona o rozpočtových pravidlách. Záväzné ukazovatele kapitola dodržala. K odporúčaniam NKÚ SR uvedených v závere protokolu, vzhľadom na ich charakter, neboli zo strany MF SR prijaté osobitné opatrenia.

Odporúčania NKÚ SR vzťahujúce sa k činnosti kapitoly VPS a vyjadrenia odborných útvarov k ich zabezpečeniu

**1. Iniciovať legislatívnu zmenu zákona o rozpočtových pravidlách, v ktorom by bol jednoznačne stanovený termín uvoľnenia rozpočtových prostriedkov štátneho rozpočtu, ktoré boli viazané podľa § 8 citovaného zákona v predchádzajúcich rozpočtových rokoch tak, aby bolo kapitolám štátneho rozpočtu umožnené reálne čerpanie alebo viazanie rozpočtových prostriedkov v súlade s § 8 zákona o rozpočtových pravidlách v bežnom rozpočtovom roku.**

S účinnosťou od 1. 3. 2012 bola zákonom č. 69/2012 Z. z. prijatá legislatívna zmena zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Týmto zákonom je schválená úprava prekročenia limitu výdavkov kapitol v nasledujúcom roku o prostriedky viazané v predchádzajúcom roku v zmysle § 8 citovaného zákona tak, že „o sumu viazaných prostriedkov ministerstvo financií môže povoliť prekročenie limitu výdavkov v nasledujúcom rozpočtovom roku“. Ustanovenie bolo upravené vo vzťahu k vykonávaniu rozpočtových opatrení pri prenose finančných prostriedkov, ktoré sa bude uskutočňovať v závislosti od aktuálnej potreby čerpania výdavkov príslušnej kapitoly štátneho rozpočtu.

Ministerstvo financií predložením uvedeného zákona realizovalo svoj zámer pri uvoľňovaní prostriedkov v zmysle § 8 a v nadväznosti na uvedenú skutočnosť sa stalo odporúčanie NKÚ neaktuálnym.

**2. Vypracovať metodický pokyn, ktorý by upravil jednotný spôsob evidencie, účtovania, finančného vysporiadania a kontroly pohľadávok zo zúčtovania finančných vzťahov voči subjektom, ktorým boli poskytnuté prostriedky zo štátneho rozpočtu.**

Spôsob evidencie, účtovania, finančného vysporiadania a kontroly pohľadávok zo zúčtovania finančných vzťahov voči subjektom, ktorým boli poskytnuté finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu je upravený „Metodickým usmernením v oblasti účtovníctva poskytnutých a prijatých prostriedkov štátneho rozpočtu podliehajúcich zúčtovaniu“. Toto metodické usmernenie bolo vypracované s dátumom 22. 10. 2012 a je dostupné na webovej stránke Ministerstva financií Slovenskej republiky.

Odporúčanie NKÚ je splnené.

**3. Vykonať opravné účtovanie predpisu nesplatených úrokov k pohľadávkam zo zrealizovaných štátnych záruk – VHV, š. p. v celkovej výške 63 635,9 tis. eur.**

Opravné účtovanie predpisu nesplatených úrokov k pohľadávkam zo zrealizovaných štátnych záruk VHV, š. p. v účtovnom okruhu VPS aj ŠD v celkovej výške 63 635,9 tis. eur bolo vykonané k 30. 6. 2012.

Odporúčanie NKÚ je splnené.

**4. Doplniť interný riadiaci akt MF SR č. 31/2008 Smernica o účtovaní a obehu účtovných dokladov v účtovnej jednotke MF SR v rozpočtovej kapitole VPS o postupoch účtovania úrokov z poskytnutých NFV a zrealizovaných štátnych záruk.**

Smernica o účtovaní a obehu účtovných dokladov v účtovnej jednotke MF SR v rozpočtovej kapitole Všeobecná pokladničná správa bola vydaná formou interného riadiaceho aktu pod číslom 21/2012 s účinnosťou od 5. 11. 2012. V tejto smernici je upravený postup účtovania úrokov z poskytnutých NFV zo zrealizovaných štátnych záruk.

Odporúčanie NKÚ je splnené.

**5. Zabezpečiť v kapitole VPS dôsledné uvádzanie údajov v inventúrnych súpisoch a inventarizačných zápisoch a predkladanie relevantných dokladov v zmysle Zásad na vykonanie inventarizácie, ktoré sú prílohou príkazu na vykonanie inventarizácie.**

Odporúčanie NKÚ je splnené.

**6. Zabezpečiť dodržiavanie metodického usmernenia č. MF/025287/2010-332 k tvorbe a rozpúšťaniu opravných položiek k pohľadávkam v účtujúcich jednotkách VPS a Štátny dlh zo strany vecne príslušných organizačných útvarov, ktorí sú povinní minimálne raz ročne, pripraviť a predložiť podklady k zaúčtovaniu opravných položiek, čím sa zabezpečí vykazovanie reálnej hodnoty štátnych finančných aktív.**

Odporúčanie NKÚ je splnené.

**7. Doplniť interný riadiaci akt MF SR č. 31/2008 Smernica o účtovaní a obehu účtovných dokladov v účtovnej jednotke MF SR v rozpočtovej kapitole VPS o postup účtovania obchodov typu Buy&Sell-Back a zabezpečiť jeho pravidelnú aktualizáciu v prípade realizácie nových typov obchodov.**

Postup účtovania obchodov typu Buy&Sell-Back je upravený v Katalógu finančných operácií ARDAL, ktorého verziu 1.8. schválili generálna riaditeľka sekcie štátneho výkazníctva MF SR a riaditeľ ARDAL dňa 10. 10. 2012.

Odporúčanie NKÚ je splnené.

## **8. Ponechať v platnosti Opatrenie č. 1 prijaté na základe kontroly NKÚ SR vykonanej v roku 2011.**

### Opatrenie MF SR č. 1

Na rokovanie vedenia MF SR a následne na rokovanie vlády SR predložíme materiál „Návrh na zníženie časti ŠFA z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok z NFV“, ktoré prešli do správy MF SR v súvislosti s delením majetku federácie a ich hodnota je na základe právnej analýzy nulová.

T: 31. 12. 2011

### Plnenie opatrenia MF SR č. 1 z roku 2011

MF SR vypracovalo materiál „Návrh na zníženie stavu ŠFA “ a po odsúhlasení poradou vedenia MF SR dňa 8. 10. 2012 bol predložený na rokovanie vlády SR. Dňa 19. 12. 2012 vláda SR uznesením č. 716/2012 súhlasila so znížením stavu štátnych finančných aktív v sume 7 354 411,82 eur v termíne do 31. 12. 2013.

### Opatrenie NKÚ č. 1 je splnené.

Konštatujeme, že uvedené splnené opatrenie č. 1 sa vecne zhoduje s opatrením č. 2, ktoré bolo prijaté MF SR k „Záznamu kontroly správnosti zostavenia ZÚ kapitoly VPS za rok 2009“. V nadväznosti na uvedené konštatujeme, že:

Opatrenie MF SR č. 2 k „Záznamu kontroly správnosti zostavenia ZÚ kapitoly VPS za rok 2009“ je splnené.

**MF SR považuje za splnené všetky opatrenia a odporúčania vyplývajúce z protokolov NKÚ, ktoré sa vzťahujú ku kapitole VPS.**

### **1.8. Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly**

- významné položky súvahy v oblasti majetku a záväzkov:

(v tis. eur)

	<b>Stav k 31.12.2012</b>
Prostriedky štátu na účtoch v Štátnej pokladnici	4 183 390,0
Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách, cenné papiere a ostatné finančné investície	433 936,9
Vklady štátu v tuzemských spoločnostiach a ostatné finančné investície	327 890,9
Závazky z emisií štátnych cenných papierov	33 462 424,7
Závazky voči ŠP z refinančného systému	3 681 057,0
Závazky voči zahraničiu a záväzky z úverových vzťahov	1 606 318,5
Závazky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	1 350 694,5

- stav a vývoj pohľadávok celkom a v štruktúre podľa lehoty splatnosti:

(v tis. eur)

	<b>Stav k 31.12.2012</b>
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 876 453,3
Pohľadávky po lehote splatnosti	248 519,9
<b>Pohľadávky podľa lehoty splatnosti celkom</b>	<b>3 124 973,2</b>

- stav a vývoj záväzkov celkom a v štruktúre podľa lehoty splatnosti:

(v tis. eur)

	<b>Stav k 31.12.2012</b>
Záväzky v lehote splatnosti	37 547 915,4
Záväzky po lehote splatnosti	5 223,9
<b>Záväzky podľa lehoty splatnosti celkom</b>	<b>37 553 139,3</b>

- stav návratných finančných výpomocí:

(v tis. eur)

<b>Položka aktív</b>	<b>Stav k 1.1.2012</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>	<b>Zmena</b>
Pohľadávky z návratných finančných výpomocí	191 249,8	181 499,8	-9 750,0
Pohľadávky zo zrealizovaných štátnych záruk	374 694,7	288 204,3	-86 490,4
<b>Spolu</b>	<b>565 944,5</b>	<b>469 704,1</b>	<b>-96 240,4</b>
Opravné položky	18 873,1	21 219,1	2 346,0

Stav pohľadávok z návratných finančných výpomocí a zo zrealizovaných štátnych záruk k 31. 12. 2012 sa oproti roku 2011 znížil o 96 240,4 tis. eur. Zníženie pohľadávok bolo spôsobené splátkami istín z poskytnutých návratných finančných výpomocí Železničnou spoločnosťou Cargo vo výške 9 750,0 tis. eur.

Zníženie stavu pohľadávok zo zrealizovaných štátnych záruk ovplyvnili splátky istín z poskytnutých návratných finančných výpomocí Vodohospodárskej výstavby, š. p. v celkovej sume 27 007,5 tis. eur a opravné účtovanie predpisu nesplatených úrokov k pohľadávkam Vodohospodárskej výstavby, š.p. vo výške 57 136,9 tis. eur.

Stav opravných položiek k pohľadávkam z návratných finančných výpomocí vo výške 18 873,1 tis. eur zostal zachovaný aj v roku 2012, vytvorili sa nové opravné položky k pohľadávkam zo zrealizovaných štátnych záruk vo výške 2 346,0 tis. eur.

## 1.9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

### Majetková účasť štátu v medzinárodných finančných inštitúciách

Prehľad o účasťach Slovenskej republiky v medzinárodných inštitúciách a o cenných papieroch vo vlastníctve štátu prezentuje nasledovná tabuľka:

(v tis. eur)

Položka aktív	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012	Zmena
<b>Obstaranie dlhodobého finančného majetku – spolu</b>	<b>936 174,8</b>	<b>1 350 694,5</b>	<b>414 519,7</b>
Kapitálová účasť SR v EIB – kapitál splatný na požiadanie	573 996,2	573 996,2	0,00
Kapitálová účasť SR v EIB – zvýšené splatené základné imanie	0,0	25 999,5	25 999,5
Kapitálová účasť SR v IBRD – splatený kapitál	4 805,2	4 712,4	-92,8
Kapitálová účasť SR v IBRD – kapitál splatný na požiadanie	357 373,4	350 466,4	-6 907,0
Kapitálová účasť SR v ESM – akcie splatné bezprostredne	0,0	395 520,0	395 520,0
<b>Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách – spolu</b>	<b>168 929,0</b>	<b>433 372,2</b>	<b>264 443,2</b>
Účasť v Medzinárodnej banke pre hosp. spoluprácu	8 598,3	8 598,3	0,0
Účasť v Medzinárodnej investičnej banke	10 400,1	10 400,1	0,0
Účasť v Európskej banke pre obnovu a rozvoj – USD	11 545,6	11 322,5	-223,1
Účasť v Európskej banke pre obnovu a rozvoj – EUR	13 910,0	13 910,0	0,0
Vklad do Rozvojovej banky Rady Európy	2 105,0	2 105,0	0,0
Vklad do Európskej investičnej banky	30 506,2	30 792,0	285,8
Vklad do základného imania spoločnosti EFSF	282,6	282,6	0,00
Kapitálová účasť SR v ESM	0,0	263 680,0	263 680,0
Účasť v inštitúciách Svetovej banky	36 045,4	36 767,2	721,8
<i>v tom: eurová časť</i>	<i>24 442,7</i>	<i>25 388,7</i>	<i>946,0</i>
IBRD	15 544,7	15 544,7	0,0
IDA	8 666,5	9 552,5	886,0
IDA - MDRI	200,0	260,0	60,0
MIGA	31,5	31,5	0,0
<i>v tom: devízová časť</i>	<i>11 602,7</i>	<i>11 378,5</i>	<i>-224,2</i>
IBRD	1 774,8	1 740,5	-34,3
IDA	5 809,2	5 697,0	-112,2
IFC	3 444,4	3 377,8	-66,6
MIGA	574,3	563,2	-11,1
Vklad do Rozvojovej banky Rady Európy – rezervný fond	292,0	292,0	0,0

Dočasný zverenecký fond – IDA	1 100,0	1 078,7	-21,3
Vklad do Európskej investičnej banky – rezervný fond	54 143,8	54 143,8	0,0
<b>Dlhopisy Argentínskej republiky</b>	<b>575,8</b>	<b>564,7</b>	<b>-11,1</b>
<b>Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách, cenné papiere a ostatné finančné investície spolu</b>	<b>1 105 679,6</b>	<b>1 784 631,4</b>	<b>678 951,8</b>

Na zvýšení majetkových účastí štátu v medzinárodných finančných inštitúciách, cenných papierov a ostatných finančných investíciách o 678 951,8 tis. eur v porovnaní s predchádzajúcim rokom sa výraznou mierou podieľala účasť SR na kapitáli v Európskom mechanizme pre stabilitu (ďalej len „ESM“) a Európskej investičnej banky (ďalej len „EIB“) v celkovej sume 421 519,5 tis. eur.

Kapitálová účasť SR v ESM vyplýva z členstva v ESM v zmysle Zmluvy, ktorou sa zriaďuje ESM. Kapitálovú účasť v ESM predstavujú akcie splatné bezprostredne a akcie splatné na vyzvanie. Akcie splatné bezprostredne pripadajúce na SR sú v celkovej výške 659 200,0 tis. eur, z toho účasť vo výške 263 680,0 tis. eur bola splatená dňa 12. 10. 2012. Ostatná nesplatená časť je vo výške 395 520,0 tis. eur. Zvýšenie kapitálovej účasti SR v EIB bolo realizované na základe rozhodnutia Rady guvernérov EIB o zvýšení základného imania EIB o 10 mld. eur, z toho podiel SR je vo výške 25 999,5 tis. eur v súlade s uznesením vlády SR č. 521 z 3. 10. 2012. Zníženie eurovej protihodnoty kapitálových účastí štátu v medzinárodných finančných inštitúciách o 6 999,8 tis. eur ovplyvnili kurzové rozdiely zaúčtované k 31. 12. 2012.

Na zvýšenie vkladov štátu v medzinárodných finančných inštitúciách o 264 443,2 tis. eur mali vplyv najmä tieto faktory:

- použitie peňažných prostriedkov zo štátnych finančných aktív na navýšenie majetkových účastí štátu v EIB vo výške 285,5 tis. eur, vo Svetovej banke (IDA) vo výške 880,0 tis. eur a v ESM vo výške 263 680,0 tis. eur,

- zvýšenie kapitálu v EIB v sume 0,2 tis. eur na základe dodatku k Záručnej zmluve schváleného uznesením vlády SR č. 55 z 22. 2. 2012 a Zmluve o správe nedoplatkov schválenej uznesením vlády SR č. 605 zo dňa 10. 9. 2008,

- uplatnenie diskontu a prepočet vkladov v SDR/na eur tým, že IDA eviduje stav vkladov v eurách a SDR s protihodnotou v USD, čím sa majetkový podiel v tejto medzinárodnej inštitúcii zvýšil o 66,1 tis. eur,

- kurzové rozdiely z devízových vkladov zaúčtované k 31. 12. 2012, ktorými sa znížila menová protihodnota majetkových účastí štátu v medzinárodných finančných inštitúciách o 468,6 tis. eur.

Zníženie stavu dlhopisov Argentínskej republiky o 11,1 tis. eur oproti predchádzajúcemu roku ovplyvnili kurzové rozdiely zúčtované k 31. 12. 2012.

#### Majetková účasť štátu v tuzemských spoločnostiach

V majetkových účasťach štátu v tuzemských spoločnostiach došlo v roku 2012 k nasledovným zmenám:

(v tis. eur)

<b>Položka aktív</b>	<b>Stav k 31.12.2011</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>	<b>Zmena</b>
TIPOS, národná lotériová spoločnosť, a.s.	365,1	365,1	0
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	120 000,0	130 000,0	10 000,0
Slovenská konsolidačná, a.s.	1 660,0	1 660,0	0
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	100 000,0	100 000,0	0
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	0,0	81 832,6	81 832,6
Mincovňa Kremnica, š.p.	13 600,0	14 000,0	400,0
RVS, a.s.	33,2	33,2	0
<b>Vklady štátu v tuzemských spoločnostiach spolu</b>	<b>235 658,3</b>	<b>327 890,9</b>	<b>92 232,6</b>

V roku 2012 sa majetková účasť štátu v tuzemských spoločnostiach zvýšila o 92 232,6 tis. eur na celkovú sumu 327 890,9 tis. eur z týchto dôvodov:

- zvýšením základného imania v Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s. o sumu 10 000,0 tis. eur na základe rozhodnutia Ministerstva financií SR vykonaného v pôsobnosti valného zhromaždenia banky dňa 17. 9. 2012,

- zaúčtovaním majetkovej účasti štátu v Slovenskej elektrizačnej prenosovej sústave, a. s. v sume 81 832,6 tis. eur na základe Zmluvy o bezodplatnom prevode akcií č. 2267/2012 zo dňa 1. 10. 2012,

- zvýšením základného imania v Mincovni Kremnica, š. p. o sumu 400,0 tis. eur v súlade s Dodatkom č. 14 k zakladateľskej listine zo dňa 20. 3. 2012.

#### **1.10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly**

Kapitola VPS nemá príspevkové organizácie.