

Úvod

Rozpočet kapitoly Všeobecná pokladničná správa (ďalej len „kapitola VPS“) na roky 2018 až 2020 vychádza z viacročného rámca rozpočtu kapitoly na roky 2017 až 2019. Pri jeho príprave sa opätovne uplatnili viacročný rozpočet a programové rozpočtovanie na časť výdavkov.

V nadväznosti na zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) tvoria rozpočet kapitoly VPS príjmy štátneho rozpočtu vrátane daňových príjmov a príjmov spojených so správou štátneho dlhu a výdavky štátneho rozpočtu, ktoré nesúvisia s výdavkami ostatných kapitol, vrátane výdavkov spojených so správou štátneho dlhu.

V rámci kapitoly VPS sú rozpočtované aj príjmy a výdavky súvisiace s činnosťou:

- Kancelárie verejného ochrancu práv,
- Rady pre vysielanie a retransmisiu,
- Úradu na ochranu osobných údajov SR.

Súčasťou rozpočtu kapitoly VPS sú aj transfery na činnosť:

- Ústavu pamäti národa,
- Slovenského národného strediska pre ľudské práva,
- Úradu komisára pre deti,
- Úradu komisára pre osoby so zdravotným postihnutím a
- Transfer Sociálnej poisťovni.

Rozpočtovú kapitolu VPS spravuje v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách ministerstvo financií.

1. PRÍJMY

Rozpočtované príjmy kapitoly na rok 2018 predstavujú 87,62 % z celkových rozpočtovaných príjmov štátneho rozpočtu. V absolútnej výške predstavujú 12 251,1 mil. eur.

Predpokladané celkové príjmy kapitoly VPS na jednotlivé roky rozpočtového rámca 2018 až 2020 vyjadruje nasledovná tabuľka.

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Príjmy spolu	11 394 593 335	11 901 947 122	12 357 915 264	11 960 495 570	12 251 119 226	12 880 255 678	13 552 216 512
Daňové príjmy	10 612 711 617	11 068 156 000	11 530 095 000	11 126 760 000	11 361 518 000	12 021 726 000	12 693 544 000
Iné ako daňové príjmy – celkom	781 881 718	833 791 122	827 820 264	833 735 570	889 601 226	858 529 678	858 672 512

Pozn.: S – skutočnosť; R – rozpočet; OS – očakávaná skutočnosť k 31.12.2017; N – návrh rozpočtu

1.1. Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria rozhodujúcu časť príjmov kapitoly VPS. Na rok 2018 sú rozpočtované vo výške 11 361 518 tis. eur.

Rozpočtovanie daňových príjmov štátneho rozpočtu

Základom pre vypracovanie aktuálnych prognóz daňových príjmov štátneho rozpočtu na roky 2018 až 2020 boli makroekonomické predpoklady, z ktorých vychádza celý rozpočet verejnej správy. Aktuálna prognóza zohľadňuje okrem makroekonomického rámca a platnej legislatívy aj skutočné výnosy daní za rok 2016 a aktuálne hotovostné plnenie daní za január až august 2017.

Prehľad legislatívnych zmien

Oproti schválenému rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019 dochádza k niekoľkým legislatívnym zmenám s vplyvom na daňové príjmy štátneho rozpočtu. Ich súhrn je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

v tis. eur, cash	2018	2019	2020
Zákon 595/2003 Z. z. o dani z príjmov	0	-96 497	-96 502
Zrušenie daňovej licencie	0	-82 765	-79 937
Zavedenie samostatného odpisovania technického zhodnotenia a opráv na budovách kúpeľov	0	-213	-1 065
Zmena uplatňovania superodpočtu na vedu a výskum	0	-13 520	-15 501
DPPO	0	-96 497	-96 502
Zákon 98/2004 Z. z. o spotrebnej dani z minerálneho oleja	-798	-75	-78
SD Minerálne oleje	-798	-75	-78
Zákon 222/2004 Z. z. o DPH	-15	-15	-15
DPH	-15	-15	-15
Novela opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42	20 000	20 000	20 000
Zmena ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie	20 000	20 000	20 000
Iné dane	20 000	20 000	20 000
Spolu vplyv	19 187	-76 587	-76 595

Novela zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov

Novela zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov ruší daňovú licenciu na dani z príjmu právnických osôb zavedenú v roku 2014. Zavedenie minimálnej dane, resp. daňovej licencie malo za úlohu zvýšiť daňové príjmy od firiem dlhodobo vykazujúcich nulový základ dane a následne nulovú daňovú povinnosť. Zrušenie daňovej licencie od roku 2018 negatívne ovplyvní hotovostné príjmy štátneho rozpočtu v rokoch 2019-2020.

Ďalej novela zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov upravuje odpisovanie technického zhodnotenia pre sektor kúpeľníctva. Novela umožní subjektom v sektore kúpeľníctva samostatné odpisovanie technického zhodnotenia, ak jeho objem presiahne 10 % zo vstupnej ceny budovy. Doba odpisovania bude 6 rokov.

Zmena zákona o dani z príjmov umožní subjektom podliehajúcim dani z príjmov právnických osôb realizujúcim projekty na vedu a výskum (VaV) odpočet v objeme 100 % celkových výdavkov na VaV a odpočet 100 % z priemerného medziročného nárastu celkových výdavkov za 2 roky.

Novela zákona č. 98/2004 Z. z. o spotrebnej dani z minerálneho oleja

Od 1.1.2018 sa upravujú sadzby spotrebnej dane na benzín a naftu. Zavedie sa jedna základná sadzba dane na motorový benzín (554 eur/1000 l) a motorovú naftu (394 eur/1000 l). Súčasne sa zavedie daňovo zvýhodnená sadzba spotrebnej dane na uvedené pohonné látky, ak budú tieto obsahovať požadovaný objem biopaliva a toto biopalivo bude spĺňať kritériá trvalej udržateľnosti. Daňovo zvýhodnená sadzba na motorový benzín bude vo výške 514 eur/1000 l a na motorovú naftu bude 368 eur/1000 l. Podmienkou na uplatňovanie novej schémy zvýhodneného daňového režimu na používanie palív z obnoviteľných zdrojov bude jej schválenie Európskou komisiou (EK). Ak EK nerozhodne do 31.12.2017, budú v prechodnom období od 1.1.2018 do konca mesiaca, v ktorom EK oznámi svoje rozhodnutie, platiť sadzby spotrebnej dane nasledovne: pre motorový benzín 514,5 eur/1000 l a pre motorovú naftu 368 eur/1000 l. Uvedená úprava sadzieb bude mať zanedbateľný negatívny vplyv na výnos spotrebnej dane z minerálneho oleja.

Od 1.4.2018 vstúpia do platnosti legislatívne úpravy zamerané na elimináciu daňových únikov na spotrebnej dani z minerálneho oleja.

Novela zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty

Novelou zákona 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty (DPH) sa oslobodí materiálna humanitárna pomoc venovaná súkromnými spoločnosťami od DPH. Súkromné spoločnosti aj dnes prispievajú vo forme darov, resp. darovacích listín na materiálnu humanitárnu pomoc. Uvedené oslobodenie môže motivovať spoločnosti prispievať na humanitárnu pomoc vo vyššej miere. Novela zákona ďalej upravuje podmienky ručenia za daň.

Novela opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov

Novelou opatrenia bol preklasifikovaný odvod časti poistného z odvetví neživotného poistenia z nedaňových príjmov do daňových. Vzhľadom na to, že ide len o presun v rámci ekonomickej klasifikácie, nemá táto zmena vplyv na saldo ani celkové príjmy verejnej správy.

Uvedená zmena zvyšuje daňové príjmy a o rovnakú sumu znižuje nedaňové príjmy na celom časovom horizonte.

Odhad jednotlivých daní

Od roku 2016 je **daň z príjmu fyzických osôb (DPFO)** v plnej miere podielovou daňou. Celý výnos je rozdelený medzi vyššie územné celky a obce v pomere 30% a 70%. Do štátneho rozpočtu už neplynú príjmy z výnosu tejto dane. Vzhľadom na spôsob poukazovania výnosu dane územnej samospráve však môžu vznikajúť priebežne malé zostatky tejto dane na účte ŠR.

V porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2017 - 2019 dochádza k zníženiu **dane z príjmov právnických osôb (DPPO)** na rok 2018 o 560 mil. eur. Hlavným dôvodom je negatívne zúčtovanie dane v roku 2016 determinované poklesom ziskovosti a kombináciou jednorazových faktorov v podobe pripočítateľných a odpočítateľných položiek upravujúcich zisk na základ dane. Zníženie hotovostného výnosu dane za rok 2016 zníži predpokladaný výnos dane v roku 2017 ako aj v nasledujúcich rokoch. Od roku 2019 prispievajú k nižšiemu výberu aj legislatívne zmeny v podobe zrušenia daňových licencií (-79 až -83 mil. eur), zavedenia samostatného technického odpisovania v sektore kúpeľníctva (-0,2 až -1,1 mil. eur) a zvýšenia odpočtu na vedu a výskum (-14 až -16 mil. eur).

Neistotou pri prognóze daní z príjmov fyzických a právnických osôb je možnosť daňovníkov poukázať podiel zo zaplatenej dane na osobitné účely (verejnoprospešné aktivity mimovládnych neziskových organizácií). Prostriedky poukávané na verejnoprospešný účel znižujú hotovostný výnos podielovej dane. Výška **prostriedkov prevedených na verejnoprospešný účel** závisí od viacerých faktorov ako makroekonomický vývoj, prijaté legislatívne zmeny s vplyvom na výslednú daňovú povinnosť a miera ochoty poukazovať časť zaplatenej dane na verejnoprospešný účel. V roku 2016 dosiahla suma prostriedkov prevedených na verejnoprospešný účel 61,6 mil. eur (z toho fyzické osoby previedli 27,2 mil. eur a právnické osoby previedli 34,5 mil. eur). Predpokladá sa, že suma prostriedkov určených na osobitné účely dosiahne v roku 2017 úroveň 63,2 mil. eur a v roku 2018 hodnotu 64,6 mil. eur.

Prognóza **dane z príjmov vyberanej zrážkou** je v porovnaní s rozpočtom na roky 2017 až 2019 negatívne ovplyvnená vývojom priemernej úrokovej miery. Časť výnosu dane je tvorená licenčnými poplatkami, ktorých výška nemusí priamo súvisieť s ekonomickým vývojom. Predpokladá sa, že ich výnos na celom časovom horizonte je stabilný. Aktuálny odhad výnosu dane na roky 2017 až 2019 je v porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2017 až 2019 nižší o 18 až 27 mil. eur.

Odhad výnosu **dane z pridanej hodnoty (DPH)** na rok 2018 je v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2017 – 2019 vyšší o 129,4 mil. eur (2,2 %). Aktualizácia výnosu vychádza z nárastu efektivity výberu dane a vyššej ako očakávanej konečnej spotreby domácností. Pre rok 2018 a ďalšie roky sa očakáva stabilná úspešnosť výnosu dane na úrovni roku 2017. Výnos dane v ďalších rokoch bude pozitívne ovplyvnený rastom daňovej základne, predovšetkým spotreby domácností, ktorá bude mierne korigovaná investíciami a medzispotrebou vlády.

Hotovostný výnos zo **spotrebných daní** bude vyšší než sa predpokladalo pri schvaľovaní rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019. Výnos je ovplyvnený predovšetkým lepším očakávaním pri **spotrebnej dani z minerálneho oleja**. K zvýšeniu odhadu tejto dane výraznou mierou prispela zvýšená úspešnosť výberu v prvej polovici roka

2017. Pre roky 2018 až 2020 sa predpokladá stabilná úspešnosť výberu dane na úrovni roka 2017, pričom výnos bude negatívne ovplyvnený legislatívnou zmenou týkajúcou sa úpravy sadzieb dane na benzín a naftu.

Výnos **dane z motorových vozidiel** bude v porovnaní s rozpočtom na roky 2017 až 2019 vyšší o 0,3 mil. eur v roku 2017 a nižší o 0,2 mil. eur v roku 2018. Nižšia efektívnosť výberu dane a slabší nárast makroekonomickej základne výrazne vplyvajú na výnos dane v porovnaní s rozpočtom na roky 2017-2019. Odhad výnosu dane z motorových vozidiel v nasledujúcich rokoch je založený na predpoklade stabilnej efektivity výberu dane na súčasnej úrovni.

Výnos z podielu na vybraných finančných prostriedkoch EÚ je tvorený 20% zo sumy vlastných tradičných zdrojov EÚ pripadajúcich na dovozné clo a poľnohospodárske poplatky, ostávajúcich 80% plynie priamo do rozpočtu EÚ. Odhad plnenia na roky 2018 až 2020 vychádza z predpokladov o vývoji dovozu tovarov, ktoré podliehajú clu.

Súčasťou ostatných daní sú **zrušené majetkové dane**, z ktorých naďalej plynú dobiehajúce platby do štátneho rozpočtu. Predpokladá sa, že v roku 2017 dosiahne výnos z týchto daní 0,017 mil. eur.

Nad rámec prognózy daňových príjmov schválenej Výborom pre daňové prognózy je v štátnom rozpočte zapracovaný odhadovaný príjem z objemu životného aj neživotného poistenia (v roku 2018 +13,5 mil. eur, v roku 2019 +32,4 mil. eur, v roku 2020 +32,4 mil. eur).

Daňové príjmy štátneho rozpočtu na hotovostnej báze sú prezentované v nasledovnej tabuľke. Podľa rozpočtovej klasifikácie sa sankčné úroky (ďalej len sankcie) uložené v daňovom konaní k jednotlivým daniam rozpočtujú v rámci samostatnej kategórie. Tabuľka prezentuje výnosy jednotlivých daní **bez sankcií**, pričom v súlade s rozpočtovou klasifikáciou je predpokladaná výška sankcií k jednotlivým daniam uvedená aj osobitne.

v tis. eur	Skutočnosť		Prognóza			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	2 829 825	3 357 745	2 785 453	2 718 778	2 944 937	3 235 098
Daň z príjmov fyzických osôb	63 889	-8 529	1 859	3 518	-1 939	4 403
Daň z príjmov právnických osôb	2 603 932	3 187 063	2 612 030	2 472 622	2 705 186	2 978 229
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	162 005	179 211	171 564	242 638	241 690	252 466
Dane na tovary a služby	7 598 099	7 531 196	8 138 165	8 414 868	8 819 980	9 190 795
Daň z pridanej hodnoty	5 501 499	5 360 699	5 876 617	6 079 178	6 388 223	6 690 983
Spotrebné dane	2 096 600	2 170 497	2 261 548	2 335 690	2 431 757	2 499 812
Z minerálnych olejov	1 132 891	1 189 935	1 237 482	1 289 881	1 345 721	1 398 556
Z liehu	203 727	208 915	213 625	217 330	222 447	226 642
Z piva	57 119	56 947	57 287	58 235	59 423	60 506
Z vína	4 447	4 937	3 760	4 411	4 337	4 401
Z tabaku a tabakových výrobkov	661 496	673 156	711 621	726 809	759 659	768 465
Z elektrickej energie	13 407	12 052	11 637	11 806	12 184	12 487
Zo zemného plynu	23 098	24 144	26 033	26 798	27 550	28 308
Z uhlia	415	410	103	420	436	447
Ostatné dane	156 465	169 048	191 828	216 629	245 570	256 408
Daň z emisných kvót	0	0	0	0	0	0
Z úhrad za dobývací priestor	98	98	102	102	102	102

Z motorových vozidiel	127 501	140 109	151 008	157 768	167 303	177 626
Cestná daň (zrušená)	-19	-72	0	0	0	0
Odvod z poistenia	0	0	18 300	33 500	52 400	52 400
Majetkové dane (do ŠR)	-9	26	17	0	0	0
Dane z medzinárodného obchodu a transakcií	28 894	28 887	22 401	25 259	25 765	26 280
Dane ŠR spolu	10 584 390	11 057 989	11 115 446	11 350 275	12 010 487	12 682 301
Sankcie	14 728	10 167	11 314	11 243	11 239	11 243
Daňové príjmy ŠR celkom (vr. sankcií)	10 599 118	11 068 156	11 126 760	11 361 518	12 021 726	12 693 544

Predpokladaná výška sankcií štátneho rozpočtu na roky 2017 až 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v tis. eur	Skutočnosť		Prognóza			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
SANKCIE ŠR spolu	14 728	10 167	11 314	11 243	11 239	11 243
Daň z príjmov fyzických osôb	106	-11	1	2	-2	2
Daň z príjmov právnických osôb	3 872	332	1 582	1 582	1 582	1 582
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	10	48	48	48	48	48
Daň z pridanej hodnoty	8 842	7 998	7 998	7 998	7 998	7 998
Spotrebné dane	10	3	3	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	920	521	489	489	489	489
Ostatné dane	197	152	69	0	0	0
Sankcie uložené v daňovom konaní	772	1 124	1 124	1 124	1 124	1 124

Medzi **hlavné riziká prognózy** patrí samotný makroekonomický vývoj. Aktuálna prognóza daňových príjmov je postavená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2018 na úrovni 4,2 % a v roku 2019 na úrovni 4,4 %, pričom možné nenaplnenie tohto odhadu by sa prirodzene premietlo aj do nižšieho výnosu daňových príjmov.

1.2. Iné ako daňové príjmy

Na rok 2018 sa iné ako daňové príjmy rozpočtujú vo výške 889 601,2 tis. eur.

Štruktúru, ako aj predpokladaný vývoj vyjadruje nasledovná tabuľka.

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Príjmy spolu	11 394 593 335	11 901 947 122	12 357 915 264	11 960 495 570	12 251 119 226	12 880 255 678	13 552 216 512
Daňové príjmy	10 612 711 617	11 068 156 000	11 530 095 000	11 126 760 000	11 361 518 000	12 021 726 000	12 693 544 000
Dividendy	386 220 169	401 886 828	394 412 180	393 765 556	396 139 190	402 460 800	402 460 800
FNM SR (transfer zo ŠFA)	8 871 937	47 300	17 300	17 300	9 800	9 800	9 800
Dividendy	377 348 232	401 839 528	394 394 880	393 748 256	396 129 390	402 451 000	402 451 000
Administratívne poplatky	189 976 658	206 734 812	191 690 000	195 120 000	204 709 838	204 751 980	204 845 934
Súdne	7 203 626	-233 568	31 500 000	31 255 000	33 000 000	33 000 000	33 000 000
Tržby z predaja kolkových známok	161 006 522	0	0	0	0	0	0
Ostatné	21 569 929	206 841 749	160 090 000	163 745 000	171 609 838	171 651 980	171 745 934
Licencie	196 581	126 631	100 000	120 000	100 000	100 000	100 000
Pokuty, penále a iné sankcie	2 335 330	2 270 790	310 000	1 580 000	331 778	331 778	331 778
Úroky z tuzemských a zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	14 922 039	9 050 289	8 274 000	8 035 930	7 120 420	7 185 120	7 234 000

z účtov finančného hospodárenia	2 830 749	3 059 394	2 271 000	2 763 008	2 520 000	2 585 000	2 634 000
z návratných finančných výpomocí	12 091 290	5 990 895	6 003 000	5 272 922	4 600 420	4 600 120	4 600 000
Vrátené neoprávnené použité alebo zadržané finančné prostriedky	151 432	699 498	180 000	180 000	200 000	200 000	200 000
Ostatné príjmy	188 276 090	213 148 905	232 954 084	235 054 084	281 100 000	243 600 000	243 600 000
z hazardných hier	170 190 691	186 615 979	187 900 000	190 000 000	265 000 000	227 500 000	227 500 000
z odvodu	15 482 522	20 802 597	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000
vrátky	2 385 524	5 632 006	10 154 084	10 154 084	0	0	0
iné	217 353	98 323	18 900 000	18 900 000	100 000	100 000	100 000
Iné ako daňové príjmy - celkom	781 881 718	833 791 122	827 820 264	833 735 570	889 601 226	858 529 678	858 672 512

Dividendy

Transfer zo štátnych finančných aktív predstavuje tie dividendové príjmy, ktoré realizuje MH Manažment, a. s. (právny nástupcu Fondu národného majetku Slovenskej republiky) z dôvodu vlastníctva akcií akciových spoločností s majetkovou účasťou štátu a ktoré sa po posilnení štátnych finančných aktív následne stávajú príjmom štátneho rozpočtu.

V roku 2018 sa tieto príjmy navrhujú v objeme 9,8 tis. eur. Dividendy majetkovej účasti vo vybraných spoločnostiach, ktoré boli prevedené v roku 2014 z Fondu národného majetku Slovenskej republiky na štát, sú vo výške 396,1 mil. eur.

Administratívne poplatky

Pri administratívnych a iných poplatkoch a platbách výška príjmov závisí od počtu jednotlivých aktov konania v priebehu roka, a to najmä pri súdnych a správnych poplatkoch.

Uvedené príjmy sa na rok 2018 rozpočtujú vo výške 204,7 mil. eur. Najvyšší objem v rámci týchto príjmov predstavujú ostatné poplatky v sume 171 609,8 tis. eur.

Súdne poplatky sa v roku 2018 rozpočtujú vo výške 33 000,0 tis. eur.

Pri licenciách ide o príjmy v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Pokuty, penále a iné sankcie

Na tejto položke sa rozpočtujú pokuty, penále a iné sankcie za porušenie predpisov, ktoré udeľuje Rada pre vysielanie a retransmisiu a Úrad na ochranu osobných údajov SR.

Úroky z tuzemských a zahraničných úverov, pôžičiek a vkladov

Uvedené úroky sa na rok 2018 rozpočtujú vo výške 7,1 mil. eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom ich úroveň klesá. Rozpočtovanie týchto príjmov vychádza z úrokových sadzieb ECB KEY RATE a EONIA a vývoja priemerných zostatkov na účtoch klientov Štátnej pokladnice, najmä na účtoch štátnych finančných aktív a na účtoch prostriedkov Európskeho spoločenstva.

Úroky z návratných finančných výpomocí a štátnych záruk sú za obec Ľubotice a Agentúru pre núdzové zásoby ropy a ropných výrobkov v zmysle platných splátkových kalendárov.

Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky

Uvedené príjmy sa na rok 2018 rozpočtujú v sume 200,0 tis. eur. Ide najmä o vrátené neoprávnene použité a zadržané finančné prostriedky od rozpočtových a príspevkových organizácií, od ostatných neziskových právnických osôb a od neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby.

Ostatné príjmy

V roku 2018 sa tieto príjmy rozpočtujú vo výške 281,1 mil. eur. Najväčší objem z uvedených príjmov predstavujú príjmy z hazardných hier. Rozpočtovaná suma je v objeme 265,0 mil. eur na rok 2018. V porovnaní s rozpočtom na rok 2017 dochádza k zvýšeniu uvedených príjmov o 77,1 mil. eur.

Skutočné plnenie ostatných príjmov v priebehu jednotlivých rokov je ovplyvnené aj príjmami z odvodov po finančnom zúčtovaní.

2. VÝDAVKY

Výdavky kapitoly VPS na rok 2018 predstavujú 3 056,0 mil. eur, čo je v porovnaní s rozpočtom na rok 2017 menej o 9,13 %, t. j. o 307,1 mil. eur.

Výdavky kapitoly VPS možno rozčleniť do piatich základných skupín.

V prvej skupine sa rozpočtujú výdavky, ktoré majú charakter rezerv štátneho rozpočtu a slúžia na krytie nepredvídaných výdavkov nevyhnutných na zabezpečenie rozpočtového hospodárenia.

Druhú skupinu výdavkov predstavujú zdroje určené na finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ.

Tretiu skupinu tvoria výdavky spojené so správou štátneho dlhu, ktoré slúžia na úhradu záväzkov spojených so štátnym dlhom, vrátane manipulačných poplatkov súvisiacich s pohľadávkami SR v zahraničí.

Štvrtú skupinu predstavujú finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni.

Piatu skupinu tvoria výdavky, ktoré z hľadiska ich charakteru nie je možné, alebo žiaduce rozpočtovať v iných kapitolách. Sú tu rozpočtované aj prostriedky súvisiace s činnosťou Kancelárie verejného ochrancu práv, Rady pre vysielanie a retransmisiu a Úradu na ochranu osobných údajov SR. Zároveň sa rozpočtujú transfery na činnosť Ústavu pamäti národa, Slovenského národného strediska pre ľudské práva, Úradu komisára pre deti a Úradu komisára pre osoby so zdravotným postihnutím.

Záväzným je rozpočet na príslušný rozpočtový rok, teda na rok 2018, pričom rozpočet na roky 2019 a 2020 je orientačný.

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Výdavky spolu	2 316 560 631	2 252 154 467	3 363 115 773	2 731 783 971	3 056 033 817	3 031 077 700	3 181 879 410
Rezervy	2 258 445	432 624	510 313 812	166 393 318	598 866 754	569 410 439	726 112 221
Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ	656 845 096	658 521 541	876 776 824	780 644 798	918 286 386	1 041 780 026	1 072 471 182
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	1 159 933 991	1 174 997 075	1 310 049 421	1 200 433 812	1 151 189 376	1 177 714 549	1 232 923 393
Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni	452 982 834	365 323 874	544 060 309	442 161 162	255 391 612	117 658 418	0
Ostatné	44 540 265	52 879 353	121 915 407	142 150 881	132 299 689	124 514 268	150 372 614

Pozn.: S – skutočnosť; R – rozpočet; OS – očakávaná skutočnosť k 31.12.2017; N – návrh rozpočtu

2.1. Rezervy

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Rezervy	2 258 445	432 624	510 313 812	166 393 318	598 866 754	569 410 439	726 112 221
Rezerva vlády	0	18 424	5 000 000	3 578 708	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	2 258 445	414 200	10 000 000	8 972 870	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov	0	0	22 351 000	14 201 000	106 653 330	195 356 509	196 356 509
Rezerva na riešenie krízových situácií	0	0	11 000 000	6 674 108	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Rezerva na mzdy a poisťné	0	0	110 645 562	4 757 414	167 770 747	303 272 622	458 722 285

Rezerva na prípravu predsedníctva SR v Rade EÚ	0	0	11 907 000	7 700 219	0	0	0
Rezerva na zhoršený vývoj v zdravotníckych zariadeniach	0	0	24 257 780	0	0	0	0
Rezerva na významné investície	0	0	215 152 470	88 741 311	158 442 677	44 781 308	45 033 427
Rezerva na rok 2017	0	0	50 000 000	31 767 688	0	0	0
Rezerva na krytie negatívnych vplyvov v sektore zdravotníctva	0	0	50 000 000	0	0	0	0
Rezerva na zhoršenie daňových a nedaňových príjmov	0	0	0	0	140 000 000	0	0

Na krytie nepredvídaných a mimoriadnych potrieb súvisiacich so zabezpečením plnenia vnútorných a zahraničných úloh Slovenskej republiky je rozpočtovaná rezerva vlády. Rezerva vlády sa rozpočtuje v sume 5,0 mil. eur, čo je rovnaká úroveň ako v rokoch 2016 a 2017. O použití prostriedkov rezervy rozhoduje vláda na návrh ministra financií.

Rozhodujúcu časť rezervy na riešenie krízových situácií tvoria výdavky, ktoré sa použijú v prípade povodní, živelných pohrôm, resp. na odškodnenie pri mimoriadnych udalostiach a krízových situáciách. Časť prostriedkov sa vyčleňuje ako rezerva, ktorej tvorba vyplýva zo zákona č. 387/2002 Z. z. o riadení štátu v krízových situáciách mimo času vojny a vojnoveho stavu.

2.2. Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ

Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ	656 845 096	658 521 541	876 776 824	780 644 798	918 286 386	1 041 780 026	1 072 471 182
Výdavky na financovanie finančných mechanizmov	3 765 308	2 051 601	1 558 824	1 558 824	2 317 369	3 082 026	3 851 182
Odvody do všeobecného rozpočtu EÚ	599 457 838	634 795 000	673 044 000	661 147 000	768 122 000	845 140 000	875 062 000
Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	7 140 000	10 505 456	12 604 000	12 604 000	17 641 000	17 558 000	17 558 000
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	1 809 460	11 109 500	189 570 000	105 334 974	130 206 017	176 000 000	176 000 000
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK	44 672 490	59 433	0	0	0	0	0

Výdavky na financovanie finančných mechanizmov na roky 2018 až 2020 zaradené v tejto skupine predstavujú zdroje určené na financovanie finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu. Výdavky na spolufinancovanie týchto nástrojov sa rozpočtujú na rok 2018 v sume 2,3 mil. eur.

Pri výpočte predpokladanej výšky odvodov SR do všeobecného rozpočtu EÚ na roky 2018 až 2020 zohľadnilo Ministerstvo financií SR najmä závery zasadnutia Poradného výboru pre vlastné zdroje z mája 2017, viacročný finančný rámec EÚ na roky 2014 až 2020, ako aj strednodobú prognózu Európskej komisie pre vývoj platieb rozpočtu EÚ na obdobie do roku 2020. Odhad odvodov SR do všeobecného rozpočtu EÚ je vypracovaný podľa platnej legislatívy pre vlastné zdroje EÚ.

Odhad príspevkov SR do Európskeho rozvojového fondu na rok 2018 je vypracovaný na základe aktuálnej legislatívy a informácie Európskej komisie o budúcich príspevkoch do fondu.

Štruktúra rezervy na prostriedky EÚ a odvody EÚ je nasledovná.

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii, v tom:	1 809 460	11 109 500	189 570 000	105 334 892	130 206 017	176 000 000	176 000 000
rýchlejšia realizácia a väčší počet projektov	0	0	185 570 000	103 334 892	124 206 017	170 000 000	170 000 000
ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	1 809 360	11 109 400	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
zefektívnenie systému finančného riadenia EÚ fondov a iných finančných nástrojov	0	0	3 000 000	1 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu EÚ	100	100	0	0	0	0	0

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii sa rozpočtuje na administrovanie štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu, príjmov z poľnohospodárskych fondov, na prípadné korekcie za poskytnuté prostriedky EÚ, na rýchlejšiu realizáciu a väčší počet projektov, na výdavky na zefektívnenie systému finančného riadenia EÚ fondov a iných finančných nástrojov. Služi na krytie nevyhnutých a nepredvídaných výdavkov, ktoré vzniknú v tejto oblasti v priebehu roka.

2.3. Výdavky spojené so správou štátneho dlhu

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Dlhová služba (transfer zo štátneho rozpočtu na saldo účtet)	1 159 663 991	1 174 727 075	1 309 779 420	1 200 163 811	1 150 919 375	1 177 444 548	1 232 653 392
Manipulačné poplatky	270 000	270 000	270 001	270 001	270 001	270 001	270 001
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	1 159 933 991	1 174 997 075	1 310 049 421	1 200 433 812	1 151 189 376	1 177 714 549	1 232 923 393

Mierny pokles výdavkov spojených so správou štátneho dlhu v roku 2018 je spôsobený nahrádzaním splatných dlhopisov s väčšími kupónmi novo-emitovanými dlhopismi s nižšími výnosmi, a to aj pri zlepšovaní parametrov portfólia štátneho dlhu (zväčšovanie priemernej splatnosti a durácie).

Vo výdavkoch spojených so správou štátneho dlhu sú zahrnuté aj náklady na úhradu úrokového diferenciálu pre Národnú banku Slovenska v súvislosti s operáciami s Medzinárodným menovým fondom. Sú tu zahrnuté aj manipulačné poplatky platené bankám v súvislosti so správou a vedením účtov vzťahujúcich sa k pohľadávkam Slovenskej republiky v zahraničí.

Základné predpoklady pri rozpočtovaní nákladov na financovanie štátneho dlhu

A. Celková hodnota štátneho dlhu

Štátny dlh je v zmysle zákona o štátnom dlhu a štátnych zárukách hodnota záväzkov z minulých rokov (najmä emitované štátne dlhopisy, štátne pokladničné poukážky, vládne úvery, medzinárodné záväzky, prijaté kolaterály a krátkodobé pôžičky na peňažnom trhu). Štátny dlh sa bude pravdepodobne v nasledujúcich rokoch k 31.12. vyvíjať nasledovne:

v mld. eur	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Štátny dlh	39,286	40,289	42,668	41,519	43,093	43,941	44,398
Štátna pokladnica	6,898	7,356	7,296	7,806	8,344	8,862	9,408
Spolu	46,184	47,645	49,964	49,325	51,437	52,803	53,806

Štátny dlh bude ovplyvňovaný hotovostnými deficitmi štátneho rozpočtu. Veľkosť štátneho dlhu bude ovplyvňovať aj hodnota pôžičiek zo systému štátnej pokladnice, pretože časť zdrojov, potrebných na krytie finančných potrieb štátu, získava Ministerstvo financií SR z tohto zdroja. Vplyv na veľkosť štátneho dlhu bude mať aj hodnota finančných zdrojov, ktoré bude Ministerstvo financií SR ukladať krátkodobo na finančnom trhu s cieľom mať k dispozícii okamžitú rezervu na krytie neočakávaných výkyvov cash flow štátu.

Predpokladaný vývoj deficitu štátneho rozpočtu bude nasledovný.

v mld. eur	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Deficit štátneho rozpočtu	1,933	0,980	1,993	1,984	1,973	1,528	1,585

B. Úročenie štátneho dlhu

Rozhodujúca časť štátneho dlhu, viac ako 99,98 % (k 31. 8. 2017), má zafixované úročenie na niekoľko rokov vopred. Zmena úrokových sadzieb na finančnom trhu sa v úrokových nákladoch na štátny dlh preto prejaví len postupne. Nové dlhopisy, ktoré sú vydávané na krytie nových deficitov štátneho rozpočtu a ako náhrada splatných štátnych dlhopisov, budú vydávané v danom roku s aktuálnymi trhovými úrokovými sadzbami. Okrem toho sa v každom roku precení časť portfólia, ktorá je úročená pohyblivou úrokovou sadzbou. Aktuálne táto časť dosahuje približne 0,02 % celého portfólia (okrem zdrojov Štátnej pokladnice). Dlhopisy s pohyblivou úrokovou sadzbou sa vydávajú na základe Stratégie riadenia štátneho dlhu s cieľom pokrytia investorského dopytu, ktorý je zameraný prevažne na aktíva s pohyblivou úrokovou sadzbou.

V nasledujúcich rokoch si bude Ministerstvo financií SR musieť na finančných trhoch požičať nasledovné sumy.

v mld. eur	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Deficit štátneho rozpočtu	1,933	0,980	1,993	1,984	1,973	1,528	1,585
Splatný štátny dlh	3,200	4,789	4,743	5,061	3,066	2,217	3,315
Celková finančná potreba	5,133	5,769	6,736	7,045	5,039	3,745	4,900

Kľúčovým predpokladom pri tvorbe rozpočtu nákladov štátneho dlhu sú očakávané úrokové sadzby na finančnom trhu. Tie sú jedným z parametrov makroekonomického vývoja, o ktorých diskutuje Výbor pre makroekonomické prognózy v gescii Ministerstva financií SR.

C. Iné predpoklady

Celkové náklady na štátny dlh môžu v menšej miere ovplyvniť aj niektoré iné vplyvy, medzi ktoré napríklad patria:

- Rýchlosť – dynamika rastu deficitu štátneho rozpočtu v priebehu roka. Ak deficit rastie rýchlejšie už v prvom polroku, výsledkom sú väčšie úrokové náklady v porovnaní so situáciou, keď deficit významne rastie až v závere roka, pokiaľ sú kryté novými emisiami štátnych dlhopisov.
- Štruktúra emitovaných štátnych dlhopisov a emisná politika v priebehu bežného roka. Ak Ministerstvo financií SR emituje dlhopisy s kratšou dobou splatnosti, úrokové sadzby sú zvyčajne menšie. Nevýhodou je však väčšie refinančné riziko a úrokové

riziko. A naopak, pri dlhších splatnostiach sú síce úroky väčšie, ale štát má väčšiu istotu stability pri financovaní štátneho dlhu.

Náklady na financovanie štátneho dlhu (transfer zo štátneho rozpočtu na saldo účet)

Zmeny úrokových sadzieb a zmeny deficitov štátneho rozpočtu sa prejavujú v zmene nákladov na štátny dlh. Celkové zaťaženie verejných financií úrokovými nákladmi sa sleduje dvoma spôsobmi:

1. Akruálne náklady (časovo rozlíšené) zodpovedajú nákladom na daný kalendárny rok, a to bez ohľadu na to, či sa úroky vyplatia v danom roku alebo až v ďalších rokoch. Akruálne sledovanie a vykazovanie nákladov presnejšie odzrkadľuje reálne náklady štátu na dlhovú službu v jednotlivých rokoch.

v mil. eur	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
1. Úroky a diskont štátnych cenných papierov	1 159,41	1 090,39	1 001,00	988,42	1 013,88	1 009,57	960,53
2. Úroky z prijatých vládnych úverov	58,83	62,65	62,07	63,55	63,10	59,01	57,53
3. Poplatky	4,43	5,42	16,90	16,90	12,33	13,10	13,10
4. Úroky platené ŠP (refinančný systém) + obchody	46,48	51,53	54,38	55,35	58,06	56,06	57,35
Spolu	1 269,15	1 209,99	1 134,35	1 124,22	1 147,37	1 137,74	1 088,51

2. Hotovostné náklady na štátny dlh sú dané hodnotou výdavkov, ktoré sa v danom roku vyplatia zo štátneho rozpočtu.

v mil. eur	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
1. Úroky a diskont štátnych cenných papierov	1 052,41	1 066,86	1 176,20	1 072,69	1 017,52	1 047,73	1 104,44
2. Úroky z prijatých vládnych úverov	55,90	60,64	62,30	63,19	63,32	60,55	57,76
3. Poplatky	4,43	5,42	16,90	15,90	12,33	13,10	13,10
4. Úroky platené ŠP (refinančný systém) + obchody	46,92	41,81	54,38	48,38	57,75	56,06	57,35
Spolu (transfer zo štátneho rozpočtu na saldo účet)	1 159,66	1 174,73	1 309,78	1 200,16	1 150,92	1 177,44	1 232,65

Pozn.: V roku 2012 sa v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre efektívne fungovanie obsluhy štátneho dlhu zriadil samostatný účet (tzv. Saldo účet štátneho dlhu). Uvedený účet slúži na výdavkové a príjmové transakcie vykonávané Agentúrou pre riadenie dlhu a likvidity v mene Ministerstva financií SR. Stav na tomto účte sa pravidelne mesačne a ku koncu roka vyrovnáva transferom z výdavkového účtu štátneho rozpočtu na nulový zostatok. Tieto transfery predstavujú čisté výdavky štátneho rozpočtu na obsluhu štátneho dlhu.

2.4. Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni	452 982 834	365 323 874	544 060 309	442 161 162	255 391 612	117 658 418	0

Transfer Sociálnej poisťovni na krytie deficitov základného fondu starobného poistenia je na rok 2018 rozpočtovaný v sume 255,4 mil. eur.

2.5. Ostatné výdavky

v eurách	2015 S	2016 S	2017 R	2017 OS	2018 R	2019 N	2020 N
Ostatné	44 540 265*	52 879 353*	121 915 407	142 150 881*	132 299 689	124 514 268	150 372 614
Úhrada majetkovej ujmy	1 106 628	1 060 383	1 510 000	1 510 000	1 195 000	1 030 000	950 000
Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam	7 534 162	30 410 869	9 300 000	9 300 000	9 300 000	9 300 000	38 200 000
Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a dotácie na individuálne potreby obcí	6 248 717	4 561 896	3 300 000	5 373 680	3 300 000	3 300 000	3 300 000

Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery a na pôžičky mladým manželom	20 585	12 394	20 200	20 200	7 000	4 000	3 000
Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici	290	260	2 800	2 540	2 800	2 800	2 800
Výdavky na administratívny poplatok EIB	0	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok	2 000 000	2 000 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Zahraničná ekonomická pomoc	3 032 290	3 164 736	3 800 000	5 594 473	3 500 000	3 800 000	3 800 000
Výdavky na audit verejnej správy	0	0	1 600 000	40 000	1 438 200	1 680 000	1 680 000
Výdavky na zastupovanie pri medzinárodných arbitrážach	0	0	7 630 000	6 180 000	4 994 000	4 994 000	4 994 000
Výdavky na plnenie multilicenčnej zmluvy s Microsoft	0	0	17 150 000	0	18 609 754	18 609 754	18 609 754
Výdavky pre NASES	0	0	0	0	6 093 503	6 104 299	6 104 299
Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce – Rusovce	0	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Výdavky na Register účtovných závierok	0	0	300 000	300 000	0	0	0
Výdavky na Štipendium M. Filka (uzn. vl. č. 99/2017)	0	0	100 000	0	200 000	200 000	200 000
Výdavky na kontrolné známky	0	0	1 885 000	305 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Výdavky na príspevky do medzinárodných organizácií	0	0	24 339 269	0	22 135 060	20 063 577	20 063 577
Výdavky na podporu najmenej rozvinutých okresov	0	0	10 300 000	0	12 902 000	12 902 000	12 887 000
Ročné zúčtovanie poisťného plateného štátom	0	0	20 705 786	28 714 397	22 422 699	22 843 702	22 843 702
Výdavky na riešenie skálneho brala v obci Strečno	0	0	200 000	0	0	0	0
Výdavky na rekonštrukciu divadla Aréna	0	2 500 000	2 000 000	2 000 000	0	0	0
Výdavky súvisiace s riešením migračnej krízy	0	0	4 620 424	4 624 424	0	0	0
Výdavky súvisiace s nájmom budovy SZ v Bruseli	0	0	0	0	969 583	0	0
Výdavky na DEUS a DCOM	0	0	3 500 000	0	3 599 285	3 624 849	3 682 873
Vratky z licencií	325	2 294	0	0	0	0	0
Realizácia úloh vyplývajúcich z uznesení vlády	19 179 869	2 008 706	0	198 078	0	0	0
Výdavky na vybrané investície	0	1 000 000	0	0	0	0	0
Výdavky na výplatu úrokov z nadmerných odpočtov	0	0	0	0	1 527 420	781 650	763 300
Výdavky na športovú infraštruktúru -NTC Košice, a. s., (uzn. vl. č. 183/2017)	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000	0
Výdavky na 100. výročie osláv vzniku ČSR (uzn. vl. č. 282/2017)	0	0	0	0	4 853 810	0	0
Rada pre vysielanie a retransmisiiu	1 090 852	1 119 599	1 290 985	1 337 057	1 382 957	1 396 339	1 410 941
Kancelária verejného ochrancu práv	1 153 421	1 180 637	1 239 871	1 319 447	1 535 649	1 524 729	1 524 799
Úrad na ochranu osobných údajov SR	994 322	1 103 814	1 018 835	1 166 279	1 163 853	1 163 853	1 163 853
Transfer Ústavu pamäti národa	1 660 562	1 546 930	1 597 903	1 597 903	1 671 391	1 692 991	1 692 991
Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	518 242	548 242	553 242	553 242	565 356	565 356	565 356
Transfer Úradu komisára pre deti	0	324 546	273 046	328 489	387 905	387 905	387 905
Transfer Úradu komisára pre osoby so zdravotným postihnutím	0	333 046	273 046	328 489	437 464	437 464	437 464

* Do skutočností za roky 2015 a 2016 a očakávanej skutočnosti na rok 2017 sú dopočítané výdavky, ktoré nie sú rozpočtované v roku 2017 a v návrhu rozpočtu kapitoly na roky 2018 až 2020.

Z výdavkového titulu Zahraničná ekonomická pomoc má suma 3,4 mil. eur charakter rozvojovej spolupráce.

V roku 2018 sú v kapitole VPS zaradené nové výdavkové tituly na realizáciu úloh vyplývajúcich z uznesení vlády. Ide o výdavky na Štipendium M. Filka v zmysle uznesenia vlády č. 99 z 1. marca 2017 a výdavky na 100. výročie osláv Československej republiky v zmysle uznesenia vlády č. 282 zo 7. júna 2017. Novozaradené sú aj výdavky na športovú infraštruktúru podľa uznesenia vlády č. 183 z 11. apríla 2017.

Od roku 2016 sa v zmysle zákona č. 336/2015 Z. z. o podpore najmenej rozvinutých okresov a o zmene a doplnení niektorých zákonov rozpočtujú v rozpočte kapitoly VPS výdavky na podporu najmenej rozvinutých okresov, ktoré na rok 2018 predstavujú sumu 12,9 mil. eur.

Rada pre vysielanie a retransmisii (RVR)

Celkové výdavky RVR sú rozpočtované vo výške 1,38 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 dochádza v roku 2018 k nárastu výdavkov o 92,0 tis. eur, t. j. 7,12 %.

Osobné výdavky sú stanovené vo výške 836 tis. eur. Nárast osobných výdavkov o 83,3 tis. eur, t. j. 11,1 % je spôsobený zohľadnením valorizácie plátov z roku 2017 v sume 27,6 tis. eur a výdavkov na zriadenie medzinárodného sekretariátu pre účely zahraničnej agendy v sume 55,9 tis. eur.

Výdavky na tovary a služby sa rozpočtujú v sume 537 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 viac o 8,41 tis. eur, t. j. 1,59 %. Medziročnú zmenu ovplyvnilo rozpočtovanie výdavkov na zriadenie medzinárodného sekretariátu na účely zahraničnej agendy. V rámci tovarov a služieb sa rozpočtujú aj odmeny členov RVR, ktoré sa medziročne takmer nemenia.

Bežné transfery sú rozpočtované v sume 9,22 tis. eur a medziročne sa takmer nemenia.

Kancelária verejného ochrancu práv (KVOP)

Na rok 2018 sa pre organizáciu rozpočtuje limit výdavkov vo výške 1,54 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 viac o 296 tis. eur, t. j. 23,9 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2018 rozpočtuje v sume 1,11 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 predstavuje nárast o 259 tis. eur, t. j. 30,4 %. Tento nárast je spôsobený premietnutím valorizácie plátov z roku 2017 v sume 31,3 tis. eur a rozpočtovaním výdavkov na posilnenie efektívnosti ochrany základných práv a slobôd v sume 227 tis. eur.

Výdavky na tovary a služby sú na rok 2018 rozpočtované na úrovni 390 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 viac o 27,1 tis. eur, t. j. 7,46 %. Medziročnú zmenu ovplyvnilo rozpočtovanie výdavkov v sume 34,2 tis. eur na posilnenie efektívnosti ochrany základných práv a slobôd a rozhodnutie organizácie znížiť výdavky v sume 7,07 tis. eur v tejto kategórii v prospech kapitálových výdavkov.

Bežné transfery sa rozpočtujú v sume 17,3 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 pokles o 2,13 tis. eur, t. j. 11,0 %. Medziročnú zmenu ovplyvnilo rozpočtovanie výdavkov v sume 800 eur na posilnenie efektívnosti ochrany základných práv a slobôd a rozhodnutie organizácie znížiť výdavky v sume 2,93 tis. eur v tejto kategórii v prospech kapitálových výdavkov.

Na kapitálové výdavky sa rozpočtuje suma 17,0 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 nárast o 12,0 tis. eur, t. j. 240 %. Medziročnú zmenu ovplyvnilo rozpočtovanie výdavkov v sume 2,00 tis. eur na posilnenie efektívnosti ochrany základných práv a slobôd a rozpočtovanie výdavkov na bezpečnostný projekt a nové webové sídlo.

Úrad na ochranu osobných údajov SR (ÚOOÚ SR)

Na rok 2018 sa pre organizáciu rozpočtuje limit výdavkov vo výške 1,16 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 viac o 145 tis. eur, t. j. 14,2 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2018 rozpočtuje v sume 911 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 predstavuje nárast o 130 tis. eur, t. j. 16,6 %. Tento nárast je spôsobený premietnutím valorizácie plátov z roku 2017 v sume 32,4 tis. eur, zohľadnením osobných výdavkov pre 15 právnikov v sume 32,0 tis. eur, premietnutím zvýšených výdavkov na stabilizáciu kvalifikovaných zamestnancov v sume 44,5 tis. eur a zohľadnením osobných výdavkov na nový odbor akreditácie v sume 21,8 tis. eur.

Výdavky na tovary a služby sú na rok 2018 rozpočtované na úrovni 248 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 viac o 11,2 tis. eur, t. j. 4,72 %. Medziročnú zmenu ovplyvnilo premietnutie zvýšených výdavkov na nájomné a cestovné náhrady.

Výdavky na bežné transfery sú na rok 2018 rozpočtované v sume 5,00 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 viac o 4,00 tis. eur, t. j. 400 %. Medziročnú zmenu ovplyvnilo premietnutie zvýšených výdavkov na nemocenské dávky.

Kapitálové výdavky sa na rok 2018 nerozpočtujú.

Ústav pamäti národa (ÚPN)

Transfer na činnosť verejnoprávnej ustanovizne ÚPN na rok 2018 je rozpočtovaný v sume 1,67 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 viac o 73,5 tis. eur, t. j. o 4,60 %. Medziročnú zmenu ovplyvnila valorizácia plátov z roku 2017.

Slovenské národné stredisko pre ľudské práva (SNSLP)

Transfer na činnosť pre nezávislú právnickú osobu Slovenské národné stredisko pre ľudské práva na rok 2018 je vo výške 565 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 viac o 12,1 tis. eur, t. j. o 2,19 %. Medziročnú zmenu ovplyvnila valorizácia plátov z roku 2017.

Úrad komisára pre deti (ÚKD)

Transfer na činnosť komisára pre deti je na rok 2018 rozpočtovaný vo výške 388 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 viac o 115 tis. eur, t. j. 42,1 %. Medziročnú zmenu ovplyvnila valorizácia plátov z roku 2017 v sume 9,42 tis. eur, zvýšenie osobných výdavkov v sume 60,0 tis. eur a výdavkov na činnosť úradu v sume 45,4 tis. eur.

Úrad komisára pre osoby so zdravotným postihnutím (ÚKOZP)

Transfer na činnosť komisára pre osoby so zdravotným postihnutím je na rok 2018 rozpočtovaný vo výške 437 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 viac o 164 tis. eur, t. j. 60,2 %. Medziročnú zmenu ovplyvnila valorizácia plátov z roku 2017 v sume 8,98 tis. eur, zvýšenie osobných výdavkov v sume 60,0 tis. eur a výdavkov na činnosť úradu v sume 45,4 tis. eur a rozpočtovanie výdavkov na zriadenie portálu v sume 50,0 tis. eur.

3. PROGRAMOVÉ ROZPOČTOVANIE

V rozpočte na rok 2018 väčšia časť výdavkov obsiahnutých v kapitole VPS zostáva programovo nealokovaných. Dôvodom je skutočnosť, že finančné prostriedky kapitoly sa používajú na financovanie programov iných rozpočtových kapitol. Časť prostriedkov kapitoly určená na spolufinancovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu je už v rozpočte rozdelená na jednotlivé projekty v gestorstve príslušných kapitol (Príloha č. 12).

Programová štruktúra rozpočtu kapitoly VPS je teda kombináciou programov a programovo nealokovaných výdavkov. Výdavky Kancelárie verejného ochrancu práv, Úradu na ochranu osobných údajov SR a Štátneho dlhu sú programovo alokované.

Na základe uvedeného sú v kapitole VPS tieto programy:

06Q - Ochrana základných práv a slobôd

08H - Dlhová služba

0A0 - Ochrana osobných údajov

Program č. 06Q Ochrana základných práv a slobôd

Plnenie zámeru programu „Podieľať sa na ochrane základných práv a slobôd pri činnosti orgánov verejnej správy“ je v kompetencii Kancelárie verejného ochrancu práv.

Program č. 08H Dlhová služba zahŕňa aktivity kapitoly v oblasti obsluhy štátneho dlhu, so zámerom „Financovanie dlhu centrálnej vlády a na krytie potrieb štátneho rozpočtu pri čo možno najnižších nákladoch v súlade s primeraným stupňom rizika“.

Program č. 0A0 Ochrana osobných údajov

Plnenie zámeru programu „Zabezpečiť ochranu a bezpečnosť spracúvania osobných údajov“ je v kompetencii Úradu na ochranu osobných údajov SR.

Podprogramy, ktoré kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu

0EK0W - Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Kancelária verejného ochrancu práv, Úrad na ochranu osobných údajov SR

0EK0W01 - *Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Kancelária verejného ochrancu práv*

0EK0W02 - *Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu - Úrad na ochranu osobných údajov SR*