

Úvod

Návrh rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladničná správa na roky 2016 až 2018 vychádza z viacročného rámca rozpočtu kapitoly schváleného v roku 2014 na roky 2015 až 2017. Pri jeho príprave sa opätovne uplatnili viacročný rozpočet a programové rozpočtovanie na časť výdavkov.

V nadväznosti na zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy tvoria rozpočet kapitoly Všeobecná pokladničná správa na roky 2016 až 2018 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 sú rozpočtované i príjmy a výdavky súvisiace s činnosťou:

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

Súčasťou rozpočtu kapitoly VPS sú aj transfery na činnosť:

- Ústavu pamäti národa,
- Slovenského národného strediska pre ľudské práva
- transfer Sociálnej poisťovni.

S účinnosťou od 1. januára 2016 sú v nadväznosti na zákon č. 176/2015 Z. z. o komisárovi pre deti a komisárovi pre osoby so zdravotným postihnutím a o zmene a doplnení niektorých zákonov v rozpočte kapitoly VPS novozaradené aj transfery Úradu komisára pre deti a Úradu komisára pre osoby so zdravotným postihnutím.

Rozpočtovú kapitolu Všeobecná pokladničná správa (ďalej len „kapitola VPS“) spravuje 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 len „zákon o rozpočtových pravidlách“) ministerstvo financií.

1. PRÍJMY

Rozpočtované príjmy kapitoly na rok 2016 predstavujú 82,35 % z celkových rozpočtovaných príjmov štátneho rozpočtu. V absolútnej výške predstavujú 11 756,5 mil. eur.

Predpokladané celkové príjmy kapitoly VPS na jednotlivé roky rozpočtového rámca 2016 až 2018 vyjadruje nasledovná tabuľka.

v eurách	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Príjmy spolu	9 646 971 099	10 380 472 275	10 809 627 313	11 178 641 986	11 756 495 099	11 466 102 264	12 520 194 190
Daňové príjmy	9 134 431 442	9 293 066 114	10 037 549 000	10 419 408 000	10 993 837 000	10 698 361 000	11 736 384 000
Iné ako daňové príjmy – celkom	512 539 657	1 087 406 161	772 078 313	759 233 986	762 658 099	767 741 264	783 810 190

Pozn.: S – skutočnosť; R – rozpočet; OS – očakávaná skutočnosť k 31.12.2015; N – návrh rozpočtu

1.1. Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria rozhodujúcu časť príjmov kapitoly. Na rok 2016 sú rozpočtované vo výške 10 743 837 tis. eur. Po zapracovaní pozmeňujúceho návrhu z Národnej rady SR k návrhu vládneho zákona o štátnom rozpočte na rok 2016 sa daňové príjmy zvýšili o 250 mil. eur a sú vo výške 10 993 837 tis. eur.

Rozpočtovanie daňových príjmov štátneho rozpočtu

Základom pre vypracovanie aktuálnych prognóz daňových príjmov štátneho rozpočtu na roky 2016 až 2018 boli makroekonomické predpoklady, z ktorých vychádza celý rozpočet verejnej správy. Aktuálna prognóza na roky 2016 až 2018 zohľadňuje okrem makroekonomického rámca a platnej legislatívy aj skutočné výnosy daní za rok 2014 a aktuálne hotovostné plnenie daní za január až august 2015.

Prehľad legislatívnych zmien

Oproti schválenému rozpočtu verejnej správy na roky 2015 až 2017 dochádza k viacerým legislatívnym zmenám s vplyvom na daňové príjmy štátneho rozpočtu. Ich súhrn je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Vplyv legislatívnych opatrení na daňové príjmy ŠR (tis. eur, cash)	2015	2016	2017	2018
Zákon 222/2004 Z. z. o DPH	0	-41 098	0	0
DPH	0	-41 098	0	0
Zákon 106/2004 Z. z. o spotrebnej dani z tabakových výrobkov	0	6 650	30 030	30 120
SD tabak	0	5 540	28 550	28 620
DPH	0	1 110	1 480	1 500
Zákon 595/2003 Z. z. o dani z príjmov	0	-59 073	-54 122	-60 608
DPFO	0	-51 567	-55 700	-59 430
DPPO	0	-2 301	1 577	-1 177
Zrážková daň	0	-5 205	0	0
Zákon o dobrovoľnej vojenskej službe a úprava zákona o aktívnych zálohách	0	0	2	0
DPFO	0	0	2	0
Zákon o športe	0	0	0	0
Spolu vplyv	0	-93 521	-24 090	-30 487

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

V rámci novely zákona o dani z pridanej hodnoty (DPH) boli prijaté opatrenia na podporu podnikateľského prostredia a na boj proti daňovým únikom. Zmiernenie podmienok pre vyplácanie nadmerných odpočtov DPH umožní viacerým podnikateľským subjektom požadovať vyplatenie nadmerného odpočtu v skrátenej, 30 dňovej lehote. Odhadovaný negatívny vplyv na hotovostný výnos dane v roku 2016 je vo výške 29 mil. eur. Zavedenie systému úhrady DPH až po prijatí platby od odberateľa (tzv. cash accounting scheme) pre podnikateľské subjekty s ročným obratom do 100 tis. eur zjednoduší podnikanie malým podnikateľom. Podľa súčasnej úpravy daňová povinnosť vzniká dodaním tovaru alebo služby. Pre subjekty, ktoré budú súčasťou nového systému, daňová povinnosť vznikne až po zaplatení faktúry dodávateľom. Rovnako daň na vstupe si bude môcť platiť dane uplatniť až po zaplatení dodávateľom. V rámci boja proti daňovým únikom sa bude od 1. januára 2016 uplatňovať tuzemské samozdanenie pri plneniach medzi platiteľmi dane podnikajúcimi v sektore stavebníctva. Opatrenie by malo prispieť k eliminácii daňových únikov na DPH, kde sektor stavebníctva patrí medzi najrizikovejšie sektory.

Novela zákona 106/2004 Z. z. o spotrebnej dani z tabakových výrobkov

V rámci zmien v Smernici Európskeho Parlamentu a Rady 2014/40/EÚ týkajúcich sa výroby, prezentácie a predaja tabakových a súvisiacich výrobkov sa s účinnosťou od 1. marca 2016 zjednotí veľkosť spotrebiteľských balení cigariet na 20 kusov a minimálna hmotnosť tabaku v spotrebiteľskom balení bude 30 gramov. Predpokladá sa, že táto úprava zvýši výnos spotrebnej dane z tabaku a tabakových výrobkov o 5,5 mil. eur v roku 2016 a v ďalších rokoch o 7,5 mil. eur. Zmena bude mať pozitívny vplyv aj na výnos DPH v rozmedzí od 1,1 mil. eur až po 1,5 mil. eur. V súvislosti so snahou o znižovanie daňových únikov na spotrebnej dani z tabaku a tabakových výrobkov sa s účinnosťou od 1. januára 2016 zavádza zdaňovanie cigár a cigariet v závislosti od hmotnosti na rozdiel od súčasného stavu, kedy je sadzba viazaná na počet výrobkov v kusoch. Predpokladá sa, že táto zmena pozitívne ovplyvní výnos spotrebnej dane z tabaku a tabakových výrobkov v rokoch 2017 a 2018 o 21,1 mil. eur.

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

Novela zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov sa zameriava najmä na podporu investovania na kapitálovom trhu. S účinnosťou od roku 2016 zavádza oslobodenie príjmov z prevodu cenných papierov obchodovaných na regulovanom trhu po uplynutí časového testu jedného roka, či podporu dlhodobého investičného sporenia u fyzických osôb. Nad rámec týchto opatrení viacerými úpravami dochádza k posilňovaniu právnej istoty a daňovej spravodlivosti pri tejto dani. Novela zároveň zavádza stabilizáciu modelu asignácie s cieľom motivovať firmy nielen asignovať, ale aj darovať financie z vlastného zisku. Na základe stabilizácie systému asignácie, právnická osoba, ktorá venuje dary vo výške aspoň 0,5 % jej daňovej povinnosti, bude môcť naďalej asignovať 2 % z daní. Pokiaľ nedaruje žiadne financie, bude môcť asignovať 1 % z daní. Okrem toho dochádza k oslobodeniu príjmov vo forme sociálnej výpomoci z prostriedkov sociálneho fondu do výšky 2 tis. eur. Nad rámec týchto opatrení dôjde v roku 2016 aj k zmene prerozdelenia dane z príjmu fyzických osôb (DPFO), ktorá bude od budúceho roka výlučne príjmom samospráv. Nové prerozdelenie dane bude v pomere 70 % obciam a 30 % VÚC. Do štátneho rozpočtu už z DPFO nebudú plynúť žiadne príjmy (doteraz 2,3 %). Uvedená zmena má neutrálny vplyv na daňové príjmy verejnej správy, avšak zvyšuje príjmy obcí a VÚC na úkor štátneho rozpočtu. Okrem toho sa v rámci novely zákona upravuje aj periodicita platenia zrážkovej dane z nepeňažného plnenia

poskytovaného lekárom. Z doterajšieho kvartálneho platenia dane sa prechádza na ročné platenie dane.

Zákon o dobrovoľnej vojenskej príprave a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Nový zákon o dobrovoľnej vojenskej príprave a novela zákona o aktívnych zálohách umožňujú oslobodiť peňažné a naturálne náležitosti poskytované v súvislosti s výkonom dobrovoľnej vojenskej prípravy a zároveň oslobodzujú motivačný príspevok, ktorý prináleží vojakovi v zálohe. Nad rámec týchto úľav je poskytnutie mzdy za účasť na povinných cvičeniach, ktorá sa stáva zdaniteľným príjmom a má pozitívny vplyv na DPFO a odvodové príjmy.

Odhad jednotlivých daní

Od roku 2016 je **daň z príjmu fyzických osôb** 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 vzniknúť priebežne malé zostatky tejto dane na účte ŠR.

V porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2015 až 2017 dochádza k zvýšeniu prognózy **dane z príjmov právnických osôb** (DPPO) na rok 2016 o 362 mil. eur. Hlavným dôvodom je pozitívnejšie vyrovnanie dane za rok 2014, ktoré hotovostne spadá do roku 2015 a premieta sa aj do zvýšených preddavkov dane na rok 2015. Zlepšený výnos dane za rok 2015 zvyšuje úroveň prognózy do ďalších rokov. Pokračujúci rast ziskovosti v roku 2015 sa pozitívne prejaví na hotovostnom výnose v roku 2016, ktorý ovplyvní pozitívne vyrovnanie dane za rok 2015 a zvýšené preddavky dane z tohto vyrovnania. Prognózovaný rast HDP (upraveného o kompenzácie zamestnancov) by mal zabezpečiť nárast dane aj v nasledujúcich rokoch. Neistotu ohľadom výnosu DPPO do ďalších rokov predstavuje aj rastúci počet nových investičných stimulov vo forme daňových úľav, kde čerpaná úľava predstavuje výpadok na DPPO.

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 2014 dosiahla suma prostriedkov prevedených na verejnoprospešný účel 52,2 mil. eur (z toho fyzické osoby previedli 21,7 mil. eur a právnické osoby previedli 30,5 mil. eur). Predpokladá sa, že suma prostriedkov určených na osobitné účely dosiahne v roku 2015 úroveň 60,0 mil. eur a v roku 2016 hodnotu 56,0 mil. eur.

Prognóza **dane z príjmov vyberanej zrážkou** na roky 2016 až 2018 je v porovnaní s rozpočtom na roky 2015 až 2017 negatívne ovplyvnená vývojom priemernej úrokovej miery. Výnos tejto dane v značnej miere ovplyvňujú aj licenčné poplatky, ktorých výška nemusí priamo súvisieť s makroekonomickým vývojom. Na celom horizonte prognózy sa uvažuje s pravidelnou platbou licenčného poplatku vo výške 18 mil. eur ročne. Aktuálny odhad výnosu dane na rok 2016 je o 10,4 mil. eur (6,7 %) vyšší ako v minuloročnom rozpočte verejnej správy. Výnos dane v roku 2016 jednorazovo koriguje zmena periodicity platenia dane z nepeňažného plnenia poskytovaného lekárom.

Odhad výnosu **dane z pridanej hodnoty** na rok 2016 je v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2015 až 2017 vyšší o 99,1 mil. eur (1,9 %). Aktualizácia výnosu vychádza najmä z očakávanej stabilnej efektivity výberu dane na úrovni roka 2015. Výnos dane na horizonte prognózy bude výlučne ťahaný ekonomickým rastom. K rastu daňovej základne bude prispievať najmä konečná spotreba domácností, ktorá by mala viac než vykompenzovať očakávané úspory na strane verejných výdavkov. Samozdanenie na colniciach pri dovozoch z tretích krajín bude mať za následok pokles hotovostného výnosu dane najmä v roku 2017.

Výnos zo **spotrebných daní** bude mierne vyšší, ako sa predpokladalo pri schvaľovaní rozpočtu verejnej správy na roky 2015 až 2017. Objem výnosov je ovplyvnený predovšetkým lepším očakávaným výnosom pri spotrebnej dani z minerálneho oleja, ktorý je sčasti kompenzovaný aktualizáciou odhadovaných výnosov pri alkoholických nápojoch a energiách smerom nadol. K zvýšenému odhadu výnosu **dane z minerálneho oleja** prispela najmä lepšia úspešnosť jej výberu v prvom polroku 2015, ktorá sa premietla aj do odhadu na nasledujúce roky. Zvýšenie odhadu výnosu zo spotrebnej dane z **tabakových výrobkov** v rokoch 2017 a 2018 je ovplyvnené ohlásenými legislatívnymi zmenami, predovšetkým zmenou zdaňovania cigár a cigariet z kusov na hmotnosť.

Výnos **dane z úhrad za dobývací priestor** sa v rokoch 2016 až 2018 očakáva na úrovni 0,1 mil. eur.

Výnos **dane z motorových vozidiel** je ovplyvnený legislatívnou úpravou, ktorá okrem iného znížila sadzby dane a zaviedla zľavy pre novšie vozidlá. Súčasný údaj o vývoji preddavkov dane nepotvrdzujú pôvodný predpoklad zvýšenej efektívnosti výberu, ktorá by v plnej miere kompenzovala očakávaný výpadok zníženia sadzieb. Odhadovaný výnos dane na rok 2016 bol v kontexte týchto informácií aktualizovaný o 14,2 mil. eur nadol.

Výnos z podielu na vybratých finančných prostriedkoch EÚ je tvorený 25 % zo sumy vlastných tradičných zdrojov EÚ pripadajúcich na dovozné clo a poľnohospodárske poplatky, ostávajúcich 75 % plynie priamo do rozpočtu EÚ. Mierna korekcia podielu na vybratých finančných prostriedkoch EÚ oproti rozpočtu verejnej správy na roky 2015 až 2017 je dôsledkom horšieho priebežného plnenia v roku 2015. Prognóza na roky 2016 až 2018 reflektuje plnenie výnosu v roku 2015 a predpoklad zníženia podielu členských štátov na výbere cieľ zo súčasných 25 % na 20 % od roku 2016.

Súčasťou ostatných daní sú **zrušené majetkové dane**, z ktorých naďalej plynú dobiehajúce platby do štátneho rozpočtu. V roku 2014 dosiahol výnos z týchto daní 0,1 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.

(hotovostný princíp, v tis. eur)	Skutočnosť		Prognóza			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	2 388 475	2 324 727	2 848 557	3 010 410	2 915 837	3 173 865
Daň z príjmov fyzických osôb	212 966	238 392	42 884	17 979	-6 688	2 590
Daň z príjmov právnických osôb	1 997 725	1 911 274	2 646 718	2 825 628	2 742 718	2 974 206
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	177 784	175 061	158 955	166 803	179 807	197 069
Dane na tovary a služby	6 699 583	6 912 217	7 530 836	7 698 258	7 495 847	8 274 169
Daň z pridanej hodnoty	4 722 853	4 902 813	5 314 929	5 447 430	5 180 595	5 913 714
Spotrebné dane	1 976 667	2 009 327	2 078 337	2 110 333	2 168 922	2 205 721
Z minerálnych olejov	1 042 082	1 070 414	1 124 176	1 137 643	1 162 818	1 188 562
Z liehu	200 449	201 149	204 060	208 835	212 857	216 731
Z piva	55 232	55 347	56 587	57 328	58 369	59 386
Z vína	4 220	4 331	4 469	4 478	4 539	4 616
Z tabaku a tabakových výrobkov	631 584	640 879	652 446	664 743	692 220	697 310
Z elektrickej energie	16 811	13 952	13 065	13 134	13 413	13 741
Zo zemného plynu	25 548	22 829	23 162	23 795	24 323	24 983
Z uhlia	741	426	372	377	383	392
Dane z použitia tovarov a z povolenia na výkon činností	62	78	137 570	140 495	146 330	154 734
Z úhrad za dobývací priestor	100	99	116	121	128	135
Z motorových vozidiel	0	0	137 454	140 374	146 202	154 599
Cestná daň (zrušená)	-38	-21	0	0	0	0
Ostatné dane	27 688	31 608	28 152	23 430	24 969	26 631
Daň z emisných kvôt	12	6	0	0	0	0
Majetkové dane (do ŠR)	123	90	8	0	0	0
Dane z medzinárodného obchodu a transakcií	27 553	31 512	28 144	23 430	24 969	26 631
Dane ŠR spolu	9 115 747	9 268 552	10 407 545	10 732 098	10 436 653	11 474 665
Sankcie	18 685	24 514	11 863	11 739	11 708	11 719
Daňové príjmy ŠR celkom (vr. sankcií)	9 134 431	9 293 066	10 419 408	10 743 837	10 448 361	11 486 384

Predpokladaná výška sankcií štátneho rozpočtu na roky 2015 až 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Predpokladaný vývoj sankcií štátneho rozpočtu (v tis. eur)	Skutočnosť		Prognóza			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
SANKCIE ŠR spolu	18 685	24 514	11 863	11 739	11 708	11 719
Daň z príjmov fyzických osôb	571	797	60	23	-8	3
Daň z príjmov právnických osôb	4 945	5 759	2 880	2 880	2 880	2 880
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	10	7	3	3	3	3
Daň z pridanej hodnoty	12 158	16 704	7 247	7 247	7 247	7 247
Spotrebné dane	5	2	1	0	0	0
Daň z motorových vozidiel	0	0	911	911	911	911
Ostatné dane	394	363	86	0	0	0
Sankcie uložené v daňovom konaní	602	882	675	675	675	675

Medzi hlavné riziká prognózy patrí samotný makroekonomický vývoj. Aktuálna prognóza daňových príjmov je postavená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2016 na úrovni 3,1 % a v roku 2017 na úrovni 3,6 %, pričom možné nenaplnenie tohto odhadu by sa prirodzene premietlo aj do nižšieho výnosu daňových príjmov.

Prognóza daňových príjmov Ministerstva financií SR bola podrobená hodnoteniu v rámci Výboru pre daňové prognózy dňa 23. septembra 2015. Prognóza daňových príjmov a sociálnych odvodov Ministerstva financií SR bola všetkými členmi Výboru označená ako realistická.

Nad rámec vyššie uvedenej septembrovej prognózy daňových príjmov boli pozmeňujúcim návrhom v Národnej rade SR zvýšené príjmy z dane z pridanej hodnoty o 200,0 mil. eur a spotrebnej dane z minerálnych olejov o 50,0 mil. eur. Pozmeňovací návrh nezohľadnil vplyv zavedenia nižšej sadzby DPH na vybrané potraviny, ktorá bola predmetom októbrového daňového výboru. Vplyv zavedenia nižšej sadzby DPH na vybrané potraviny predstavuje dodatočné zníženie daňových príjmov o 65,8 mil. eur. Zvýšenie uvedené v pozmeňujúcom návrhu je premietnuté v nasledovnej tabuľke.

(hotovostný princíp, v tis. eur)	Skutočnosť		Prognóza			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	2 388 475	2 324 727	2 848 557	3 010 410	2 915 837	3 173 865
Daň z príjmov fyzických osôb	212 966	238 392	42 884	17 979	-6 688	2 590
Daň z príjmov právnických osôb	1 997 725	1 911 274	2 646 718	2 825 628	2 742 718	2 974 206
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	177 784	175 061	158 955	166 803	179 807	197 069
Dane na tovary a služby	6 699 583	6 912 217	7 530 836	7 948 258	7 745 847	8 524 169
Daň z pridanej hodnoty	4 722 853	4 902 813	5 314 929	5 647 430	5 380 595	6 113 714
Spotrebné dane	1 976 667	2 009 327	2 078 337	2 160 333	2 218 922	2 255 721
Z minerálnych olejov	1 042 082	1 070 414	1 124 176	1 187 643	1 212 818	1 238 562
Z liehu	200 449	201 149	204 060	208 835	212 857	216 731
Z piva	55 232	55 347	56 587	57 328	58 369	59 386
Z vína	4 220	4 331	4 469	4 478	4 539	4 616
Z tabaku a tabakových výrobkov	631 584	640 879	652 446	664 743	692 220	697 310
Z elektrickej energie	16 811	13 952	13 065	13 134	13 413	13 741
Zo zemného plynu	25 548	22 829	23 162	23 795	24 323	24 983
Z uhlia	741	426	372	377	383	392
Dane z použitia tovarov a z povolenia na výkon činnosti	62	78	137 570	140 495	146 330	154 734
Z úhrad za dobývací priestor	100	99	116	121	128	135
Z motorových vozidiel	0	0	137 454	140 374	146 202	154 599
Cestná daň (zrušená)	-38	-21	0	0	0	0
Ostatné dane	27 688	31 608	28 152	23 430	24 969	26 631
Daň z emisných kvót	12	6	0	0	0	0
Majetkové dane (do ŠR)	123	90	8	0	0	0
Dane z medzinárodného obchodu a transakcií	27 553	31 512	28 144	23 430	24 969	26 631
Dane ŠR spolu	9 115 747	9 268 552	10 407 545	10 982 098	10 686 653	11 724 665
Sankcie	18 685	24 514	11 863	11 739	11 708	11 719
Daňové príjmy ŠR celkom (vr. sankcií)	9 134 431	9 293 066	10 419 408	10 993 837	10 698 361	11 736 384

1.2. Iné ako daňové príjmy

Na rok 2016 sa iné ako daňové príjmy rozpočtujú vo výške 762 658 tis. eur.

Štruktúru, ako aj predpokladaný vývoj vyjadruje nasledovná tabuľka.

v eurách	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Príjmy spolu	9 646 971 099	10 380 472 275	10 809 627 313	11 178 641 986	11 756 495 099	11 466 102 264	12 520 194 190
Daňové príjmy	9 134 431 442	9 293 066 114	10 037 549 000	10 419 408 000	10 993 837 000	10 698 361 000	11 736 384 000
Dividendy	152 267 403	712 621 173	414 129 000	383 083 407	393 672 170	394 412 180	396 146 690
FNM SR (transfer zo ŠFA)	152 267 403	266 027 000	15 423 600	8 661 872	47 300	17 300	17 300
Dividendy	0	446 594 173	398 705 400	374 421 535	393 624 870	394 394 880	396 129 390
Administratívne poplatky	177 774 324	187 772 217	199 000 000	193 000 000	191 843 000	191 843 000	191 843 000
Súdne	31 198 451	31 209 213	36 000 000	31 703 000	32 743 000	32 743 000	32 743 000
Tržby z predaja kolkových známok	75 758 691	79 373 532	0	0	0	0	0
Ostatné	70 751 540	77 103 392	162 000 000	161 147 000	159 000 000	159 000 000	159 000 000
Licencie	65 642	86 080	1 000 000	150 000	100 000	100 000	100 000
Pokuty, penále a iné sankcie	1 553 484	2 598 214	382 365	1 281 721	410 000	410 000	410 000
Úroky z tuzemských a zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	18 787 001	9 480 913	2 641 134	13 179 044	9 567 683	8 222 000	32 710 500
z účtov finančného hospodárenia	3 820 034	4 106 589	1 958 634	3 108 500	2 185 000	2 219 000	26 708 000
z návratných finančných výpomocí	14 953 851	5 367 235	682 500	10 070 544	7 382 683	6 003 000	6 002 500
zo zahraničných úverov, pôžičiek	13 116	7 089	0	0	0	0	0
Vrátené neoprávnené použité alebo zadržané finančné prostriedky	118 004	185 191	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Ostatné príjmy	162 039 441	174 748 453	155 725 814	168 489 814	166 965 246	172 654 084	162 500 000
z hazardných hier	136 414 969	148 189 075	137 436 000	150 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000
z odvodu	11 273 509	16 110 704	15 300 000	15 500 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000
vratky	14 158 858	9 853 225	1 489 814	1 489 814	4 465 246	10 154 084	0
iné	192 105	595 449	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Zahraničné transfery	0	0	0	0	0	0	0
Iné ako daňové príjmy - celkom	512 539 657	1 087 406 161	772 078 313	759 233 986	762 658 099	767 741 264	783 810 190

Dividendy

Transfer zo štátnych finančných aktív predstavuje tie dividendové príjmy, ktoré realizuje Fond národného majetku SR (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 2016 sa navrhujú prostredníctvom Fondu národného majetku SR dividendy v objeme 47,3 tis. eur a majetkové účasti vo vybraných spoločnostiach prevedené z Fondu národného majetku SR na štát sú vo výške 393,6 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 2016 rozpočtujú vo výške 191,8 mil. eur. Najvyšší objem v rámci týchto príjmov predstavujú ostatné poplatky. Patria sem napr. správne poplatky, paušálne náhrady za udeľovanie víz, udržiavacie poplatky za patent a pod. Uvedené poplatky je možné platiť viacerými platobnými kanálmi, ktoré po zrušení kolkových známok zostali naďalej zachované. Ide o platbu v hotovosti, platobnou kartou, poštovým poukazom alebo prevodom z účtu v banke alebo v pobočke zahraničnej banky.

Súdne poplatky sa v roku 2016 rozpočtujú vo výške 32 743 tis. eur a ostatné poplatky v sume 159 000 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.

Úroky z tuzemských a zahraničných úverov, pôžičiek a vkladov

Uvedené úroky sa na rok 2016 rozpočtujú vo výške 9,6 mil. eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom ich úroveň rastie. Rozpočtovanie týchto príjmov vychádza z úrokových sadzieb ECB KEY RATE a EONIA a vývoja priemerných zostatkov na účtoch klientov ŠP, najmä na účtoch štátnych finančných aktív a na účtoch prostriedkov Európskeho spoločenstva.

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

Vrátené, neoprávnene použité alebo zadržané prostriedky a ostatné príjmy

Najväčší objem z uvedených príjmov predstavujú príjmy z hazardných hier. Rozpočtovaná suma je v objeme 145 mil. eur na rok 2016. V porovnaní s rozpočtom na rok 2015 dochádza k zvýšeniu uvedených príjmov o 7,6 mil. eur v súvislosti so skutočným plnením týchto príjmov v roku 2014 a očakávaným plnením v roku 2015.

Ďalej sú tu rozpočtované vratky, odvody.

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

2. VÝDAVKY

V kapitole Všeobecná pokladničná správa sú obsiahnuté výdavky štátneho rozpočtu, ktoré nesúvisia s výdavkami ostatných kapitol, vrátane výdavkov spojených so správou štátneho dlhu.

Výdavky kapitoly na rok 2016 predstavujú 3 427,6 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 menej o 9,0 %. Na poklese výdavkov o 337,0 mil. eur sa podieľalo najmä nerozpočtovanie rezervy na zhoršený vývoj ekonomiky a výdavkov na tretie programové obdobie, ďalej zníženie transferu Sociálnej poisťovni, rezervy na zlepšenie výberu daní a výdavkov spojených so správou štátneho dlhu.

Výdavky kapitoly možno rozčleniť do piatich základných skupín.

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

Druhú skupinu výdavkov predstavujú zdroje určené na finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ. Tieto výdavky sa rozpočtujú v podrobnejšej štruktúre.

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. 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.

Pri rozpočtovaní výdavkov bola použitá v zmysle vyhlášky Štatistického úradu SR č. 257/2014 Z. z. štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy SK COFOG (Classification of Functions of Government) platná od 1. januára 2015.

Záväzným rozpočtom je rozpočet verejnej správy na príslušný rozpočtový rok, teda na rok 2016, pričom rozpočet na nasledujúce dva rozpočtové roky, t. j. na roky 2017 a 2018 je orientačný.

v eurách	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Výdavky spolu	2 642 651 389	2 917 442 741	3 764 590 082	2 521 266 575	3 427 564 179	3 416 782 475	3 263 697 596
Rezervy	2 450 000	2 050 000	610 198 755	196 439 828	738 098 008	580 290 916	577 122 808
Fin. vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ	757 233 304	697 679 760	893 517 366	644 908 456	744 131 701	733 934 100	777 304 100
Výdavky spojené so správou štát. dlhu	1 165 691 675	1 280 934 558	1 292 853 284	1 174 865 409	1 191 147 330	1 376 272 323	1 279 322 915
Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni	673 543 829	900 895 480	905 965 675	452 983 000	634 988 442	635 589 938	541 406 046
Ostatné	43 732 581	35 882 943	62 055 002	52 069 882	119 198 698	90 695 198	88 541 727

Pozn.: S – skutočnosť; R – rozpočet; OS – očakávaná skutočnosť k 31.12.2015; N – návrh rozpočtu

2.1. Rezervy

v eurách	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Rezervy	2 450 000	2 050 000	610 198 755	196 439 828	738 098 008	580 290 916	577 122 808
Rezerva vlády	2 450 000	2 050 000	0	0	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	0	0	10 000 000	0	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov	0	0	10 200 000	0	87 343 000	91 311 000	95 203 000
Rezerva na riešenie krízových situácií	0	0	11 000 000	1 500 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Rezerva na mzdy a poistné	0	0	105 555 510	8 184 609	176 301 348	186 027 427	192 827 245
Rezerva na prípravu predsedníctva SR v Rade EÚ	0	0	17 611 351	0	52 803 660	11 907 000	0
Rezerva na zlepšenie výberu daní	0	0	300 000 000	186 755 219	150 000 000	150 000 000	150 000 000
Rezerva na zhoršený vývoj ekonomiky	0	0	155 831 894	0	0	0	0
Rezerva na zhoršený vývoj v zdravotníckych zariadeniach	0	0	0	0	50 000 000	15 045 489	13 092 563
Rezerva na významné investície	0	0	0	0	175 650 000	100 000 000	100 000 000
Rezerva na výdavky súvisiace s riešením migračnej krízy	0	0	0	0	20 000 000	0	0

V návrhu rozpočtu kapitoly VPS na roky 2016 až 2018 sa rozpočtuje rezerva vlády, ktorá slúži na krytie nepredvídaných a mimoriadnych potrieb súvisiacich so zabezpečením plnenia vnútorných a zahraničných úloh Slovenskej republiky. O použití prostriedkov z uvedenej rezervy rozhoduje vláda na návrh ministra financií SR.

V kapitole VPS sa rozpočtuje rezerva súvisiaca s predsedníctvom Slovenskej republiky v Rade EÚ v druhom polroku 2016. Táto rezerva je určená na zabezpečovacie a prípravné činnosti spojené s predsedníctvom, vrátane prenájmu novej budovy v Bruseli. Táto rezerva bude uvoľnená príslušným rozpočtovým kapitolám v januári 2016.

Rozhodujúcu časť rezervy na riešenie krízových situácií tvoria výdavky, ktoré budú slúžiť na krytie potrieb v prípade povodní, živelných pohrôm, resp. riešenie odškodňovania 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 vojnového stavu.

V rezerve na mzdy a poistné sa okrem iného rozpočtujú aj výdavky na rast plátov štátnych zamestnancov v štátnozamestnaneckom a v služobnom pomere a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme nadväzujúci na výsledok kolektívneho vyjednávania. Súčasne sa v rezerve rozpočtujú výdavky zohľadňujúce rast plátov ústavných sudcov, sudcov a prokurátorov na základe septembrovej prognózy makroekonomického vývoja.

Pozmeňujúcim návrhom sa vytvorila rezerva na zlepšenie výberu daní vo výške 150,0 mil. eur.

V roku 2016 sa rozpočtujú nové rezervy: rezerva na významné investície v sume 175,7 mil. eur, rezerva na zhoršený vývoj v zdravotníckych zariadeniach v sume 50,0 mil. eur a rezerva na výdavky súvisiace s riešením migračnej krízy v sume 20,0 mil. eur.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 01 – Všeobecné verejné služby				
111	01.1.1	642200	Rezerva vlády SR	5 000 000
111	01.1.2	637200	Rezerva na prípravu predsedníctva SR v Rade EÚ	52 803 660
111	01.1.2	637200	Rezerva na zlepšenie výberu daní	150 000 000
111	01.1.2	637200	Rezerva na zhoršený vývoj v zdravotníckych zariadeniach	50 000 000
111	01.1.2	642200	Rezerva na výdavky súvisiace s riešením migračnej krízy	20 000 000
111	01.1.2	719200	Rezerva na významné investície	175 650 000

(v eurách)

Oddiel 03 – Verejný poriadok a bezpečnosť				
			Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	10 000 000
			v tom:	
111	03.3.0	637018	- na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	1 500 000
111	03.3.0	637200	- na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí	8 500 000

(v eurách)

Oddiel 04 – Ekonomická oblasť				
			Rezerva na mzdy a poisťné	176 301 348
			v tom:	
111	04.1.2	611	- mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	13 260 490
111	04.1.2	621	- poisťné a príspevok do poisťovní	3 992 941
111	04.1.2	637026	- zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu	66 819
111	04.1.2	642200	- ostatné	158 981 098
			Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov	87 343 000
			v tom:	
111	04.1.2	642200	- na ďalšie vplyvy	87 343 000
111	04.9.0	642200	Rezerva na riešenie krízových situácií	11 000 000

2.2. Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ

v eurách	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ	757 233 304	697 679 760	893 517 366	644 908 456	744 131 701	733 934 100	777 304 100
Výdavky na financovanie finančných mechanizmov	9 084 140	6 821 669	3 765 308	3 765 308	2 151 601	800 000	3 000 000
Odvody do všeobecného rozpočtu EÚ	732 962 986	683 263 786	737 974 000	622 452 092	726 719 000	718 682 000	756 665 000
Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	6 195 000	6 603 048	7 560 000	7 560 000	10 561 000	10 452 000	13 639 000
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	300	0	64 921 396	10 960 000	4 700 100	4 000 100	4 000 100
Výdavky na 3. programové obdobie, na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK	8 990 878	991 257	79 296 662	171 056	0	0	0

Výdavky na roky 2016 až 2018 zaradené v tejto skupine predstavujú aj zdroje určené na financovanie finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu. Výdavky na spolufinancovanie uvedených nástrojov sa rozpočtujú na rok 2016 v sume 1,7 mil. eur.

Rozpočtované sú tu aj prostriedky, ktoré bude SR odvádzať do všeobecného rozpočtu Európskej únie podľa novej legislatívy k systému vlastných zdrojov EÚ, ktorá by mala vstúpiť do platnosti v priebehu roka 2016 a príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu. Povinnosť SR prispievať do Európskeho rozvojového fondu vyplýva z členstva v EÚ.

v eurách	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii, v tom:	300	0	64 921 396	10 960 000	4 700 100	4 000 100	4 000 100
d'alsie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	0	0	10 960 000	10 960 000	1 700 000	1 000 000	1 000 000
zefektívnenie systému finančného riadenia EÚ fondov a iných finančných nástrojov	0	0	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000
bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu EÚ	300	0	100	0	100	100	100
rezerva na odvody do všeobecného rozpočtu EÚ	0	0	50 961 296	0	0	0	0

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii sa rozpočtuje na administrovanie prostriedkov štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu, príjmov z poľnohospodárskych fondov, odvodov Európskej únii, 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. Slúži na krytie nevyhnutých a nepredvídaných výdavkov, ktoré vzniknú v tejto oblasti v priebehu roka.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 01 - Všeobecné verejné služby				
			Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP	
			a Nórskeho finančného mechanizmu	2 151 601
			v tom:	
11E2	01.1.2	641006	- na projekty Finančného mechanizmu EHP	1 038 940
11E4	01.1.2	641006	- na projekty Nórskeho finančného mechanizmu	612 661
111	01.1.2	641006	- na ďalšie výdavky súvisiace s financovaním programu	500 000
111	01.1.3	649005	Odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie	726 719 000
111	01.1.3	649003	Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	10 561 000
			Rezerva na prostriedky Európskej únie	
			a odvody Európskej únii	4 700 100
			v tom:	
111	01.1.2	641006	- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním	
			spoločných programov	1 700 000
111	01.1.2	637200	- zefektívnenie systému finančného riadenia	
			fondov EÚ a iných finančných nástrojov	3 000 000
111	01.1.2	637012	- bankové poplatky súvisiace s odvodmi	
			do všeobecného rozpočtu EÚ	100

2.3. Výdavky spojené so správou štátneho dlhu

v eurách	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	1 165 691 675	1 280 934 558	1 292 853 284	1 174 865 409	1 191 147 330	1 376 272 323	1 279 322 915

Náklady na financovanie štátneho dlhu

Štátny dlh zväčšujúci sa najmä prostredníctvom deficitov štátneho rozpočtu bude v najbližších rokoch predstavovať tlak na výdavky verejných financií a znižovať tak priestor pre ostatné verejné výdavky.

Vo výdavkoch spojených so správou štátneho dlhu sú zahrnuté aj náklady na úhradu úrokového diferencálu pre Národnú banku Slovenska v súvislosti s operáciami s Medzinárodným menovým fondom.

Základné predpoklady pri rozpočtovaní nákladov na financovanie štátneho dlhu

A. Celková hodnota štátneho dlhu

Štátny dlh sa bude postupne zväčšovať predovšetkým z dôvodu deficitov štátneho rozpočtu¹. 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	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Deficit ŠR	2,023	2,923	2,984	1,956	1,970	1,882	0,907

Štátny dlh je hodnota emitovaných štátnych dlhopisov, štátnych pokladničných poukážok a vládnych úverov. Štátny dlh sa bude pravdepodobne v nasledujúcich rokoch k 31.12. vyvíjať nasledovne.

v mld. eur	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Štátny dlh	38,072	38,723	43,571	39,321	40,748	42,505	43,150
Štátna pokladnica	3,994	5,286	5,004	6,599	6,863	7,059	7,284
Čisté štátne záväzky	42,066	44,009	48,575	45,920	47,611	49,564	50,434

B. Úročenie štátneho dlhu

Rozhodujúca časť štátneho dlhu – viac ako 95,38 % - má zafixované úročenie na niekoľko rokov dopredu. 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 pravdepodobne s väčšími, v danom roku aktuálnymi trhovými úrokovými sadzbami. Okrem toho sa v každom roku precení časť portfólia, ktorá je úročená pohyblivou úrokovou sadzbou, k 30. júnu 2015 táto časť dosahovala približne 4,62 % celého portfólia (okrem zdrojov ŠP). 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	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Deficit ŠR	2,023	2,923	2,984	1,956	1,970	1,882	0,907
Splatný štátny dlh	5,286	4,553	2,560	3,322	4,624	4,992	3,403
Celková finančná potreba MF SR	7,309	7,476	5,544	5,278	6,594	6,874	4,310

¹ Pre účely prognózy dlhu sa počíta s dosiahnutím rozpočtových cieľov za predpokladu polovice potrebných dodatočných opatrení na strane štátneho rozpočtu.

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.

	2015 P	2016 P	2017 P	2018 P
ECB KEY RATE	0,05%	0,05%	0,09%	0,79%
EONIA	-0,09%	-0,05%	-0,05%	0,55%
3M EURIBOR	0,01%	0,07%	0,17%	0,89%
6M EURIBOR	0,04%	0,14%	0,25%	0,92%
1Y	0,02%	0,29%	0,42%	0,98%
5Y	0,36%	0,88%	1,30%	2,03%
10Y	0,94%	1,57%	2,29%	3,03%
15Y	1,50%	2,09%	2,76%	3,42%
20Y	2,06%	2,61%	3,23%	3,80%

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.
- 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 (len čisté výdavky, tzv. saldo)

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. 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.

Akruálne (časovo rozlíšené) náklady (v mil. eur)	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
1. Úroky a diskont štátnych cenných papierov	1 256,21	1 251,13	1 189,93	1 164,28	1 125,32	1 078,63	1 129,78
2. Úroky z prijatých vládnych úverov	58,25	64,05	60,07	58,89	61,09	60,58	60,11
3. Poplatky	10,32	9,30	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50
4. Úroky platené ŠP (refinančný systém) + MM	40,43	45,03	42,76	47,96	46,97	47,01	64,04
Spolu	1 365,21	1 369,51	1 303,26	1 281,63	1 243,88	1 196,72	1 264,43

Hotovostné výdavky na štátny dlh sú dané hodnotou výdavkov, ktoré sa v danom roku vyplatia.

Hotovostné náklady (v mil. eur)	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
1. Úroky a diskont štátnych cenných papierov vrátane nákladov na fin. operácie ŠD	1 062,92	1 162,73	1 183,36	1 072,71	1 072,11	1 257,70	1 144,19
2. Úroky z prijatých vládnych úverov	55,83	64,05	55,96	55,91	61,30	60,79	60,32
3. Poplatky	10,32	9,30	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50
4. Úroky platené ŠP (refinančný systém) + MM	36,27	45,03	42,76	47,96	46,97	47,01	64,04
Spolu	1 165,34	1 281,11	1 292,58	1 187,08	1 190,88	1 376,00	1 279,05

V rokoch 2013 – 2018 sú rozpočtované výdavky znížené o príjmy, uvádzajú sa len čisté výdavky (tzv. saldo účet).

Štátny dlh (úroky)	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Hotovostný princíp							
Štátny rozpočet – transfer na saldo účet	1 165 338 675	1 280 660 141	1 292 583 283	1 174 595 408	1 190 877 329	1 376 002 322	1 279 052 914
Štátny rozpočet - poplatky	353 000	274 417	270 001	270 001	270 001	270 001	270 001
Spolu v rozpočte VPS:	1 165 691 675	1 280 934 558	1 292 853 284	1 174 865 409	1 191 147 330	1 376 272 323	1 279 322 915
Saldo účet*							
Prostriedky z finančných operácií ARDAL(prijmy)	241 783 568	311 235 870	0	0	0	0	13 841 635
SPOLU Náklady na štátny dlh:	1 407 475 243	1 592 170 428	1 292 853 284	1 174 865 409	1 191 147 330	1 376 272 323	1 293 164 550

* 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 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.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpčet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 01 – Všeobecné verejné služby			
			Výdavky spojené so správou štátneho dlhu
			v tom:
111	01.7.0	641006	- dlhová služba – transfer
111	01.1.2	653001	- manipulačné poplatky

2.4. Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni

v eurách	2013 S	2014 S	2015 R	2015 OS	2016 R	2017 N	2018 N
Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni	673 543 829	900 895 480	905 965 675	452 983 000	634 988 442	635 589 938	541 406 046
Transfer Sociálnej poisťovni	673 543 829	900 895 480	905 965 675	452 983 000	634 988 442	635 589 938	541 406 046

V kapitole je na rok 2016 rozpočtovaný transfer Sociálnej poisťovni na krytie deficitov základného fondu starobného poistenia v sume 635,0 mil. eur.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 10 – Sociálne zabezpečenie			
111	10.2.0	641003	Transfer Sociálnej poisťovni
			634 988 442

2.5. Ostatné výdavky

v eurách	2013 S*	2014 S*	2015 R	2015 OS*	2016 R	2017 N	2018 N
Ostatné	43 732 581	35 882 943	62 055 002	52 069 882	119 198 698	90 695 198	88 541 727
Úhrada majetkovej ujmy	855 000	755 000	1 500 000	1 500 000	2 140 000	1 560 000	1 250 000
Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam	7 534 162	7 534 162	7 600 000	7 600 000	28 210 000	8 500 000	8 500 000
Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a dotácie na individuálne potreby obcí	0	5 417 759	3 300 000	6 000 090	3 300 000	3 300 000	3 300 000
Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom a štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery	32 893	29 722	35 400	35 400	28 300	28 200	25 100
Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici	805	510	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
Výdavky na administratívny poplatok EIB	0	0	9 580	9 580	5 000	5 000	5 000
Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok pre obce	0	2 024 800	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Zahraničná ekonomická pomoc	0	2 250 000	4 404 525	4 404 525	4 275 000	3 800 000	3 000 000
Výdavky na audit verejnej správy	0	0	2 000 000	0	1 540 800	1 560 000	1 560 000
Výdavky na zastupovanie pri medzinárodných arbitrážach	0	0	15 523 000	0	7 820 000	7 810 000	7 810 000
Výdavky na plnenie multilaterálnej zmluvy s Microsoft	0	0	19 475 344	0	19 300 000	17 150 000	17 150 000
Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce – Rusovce	0	0	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Výdavky na Register účtovných závierok	0	0	0	0	777 600	300 000	300 000
Výdavky na posilnenie analytických kapacít – štipendisti	0	0	0	0	100 000	100 000	100 000
Výdavky na kontrolné známky	0	0	0	0	4 120 557	4 120 557	3 080 186
Príspevky do medzinárodných organizácií	0	0	0	0	23 471 941	23 471 941	23 471 941
Výdavky na podporu najmenej rozvinutých okresov	0	0	0	0	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Výdavky pre RTVS	0	0	0	0	5 000 000	0	0
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 142 287	1 114 742	1 151 224	1 161 376	1 188 473	1 188 473	1 188 743
Kancelária verejného ochrancu práv	1 174 833	1 141 760	1 179 558	1 156 515	1 198 038	1 198 038	1 198 038
Úrad na ochranu osobných údajov	847 284	949 811	874 599	1 018 277	988 925	988 925	988 925
Transfer Ústavu pamäti národa	1 553 730	1 454 962	1 480 730	1 660 562	1 546 930	1 546 930	1 546 930
Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	578 501	518 242	518 242	518 242	548 242	518 242	518 242
Transfer Úradu komisára pre deti	0	0	0	0	318 046	273 046	273 046
Transfer Úradu komisára pre osoby so zdravotným postihnutím	0	0	0	0	318 046	273 046	273 046

*Do skutočnosti za roky 2013 a 2014 a očakávanej skutočnosti na rok 2015 sú dopočítané výdavky, ktoré nie sú rozpočtované v roku 2015 a v návrhu rozpočtu kapitoly na roky 2016 až 2018.

Časť výdavkového titulu Zahraničná ekonomická pomoc vo výške 4,25 mil. eur má charakter oficiálnej rozvojovej pomoci.

Od roku 2016 sú v kapitole VPS zaradené nové výdavkové tituly: výdavky na Register účtovných závierok, výdavky na posilnenie analytických kapacít – štipendisti, výdavky na kontrolné známky, transfer Úradu komisára pre deti a transfer Úradu komisára pre osoby so zdravotným postihnutím.

V súvislosti s návrhom zákona o podpore najmenej rozvinutých okresov a o zmene a doplnení zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa od roku 2016 v rozpočte kapitoly VPS rozpočtujú výdavky na podporu najmenej rozvinutých okresov v sume 10,0 mil. eur.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 01 - Všeobecné verejné služby				
111	01.1.1	719200	Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce - Rusovce	1 000 000
			Úhrada majetkovej ujmy	2 140 000
			v tom:	
111	01.1.2	647001	- SLSP, a. s. a SZRB, a. s.	1 300 000
111	01.1.2	647001	- bonifikácia odvodových úverov	840 000
111	01.1.2	642014	Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom (§ 4 zákonného opatrenia PFZ č. 14/1973 a Nariadenia vlády ČSSR č. 44/1987)	300
111	01.1.2	642014	Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách)	28 000
111	01.1.2	637200	Výdavky na Register účtovných závierok	777 600
111	01.1.2	637200	Výdavky na posilnenie analytických kapacít - štipendisti	100 000
111	01.1.2	637200	Výdavky na kontrolné známky	4 120 557
111	01.1.2	637200	Výdavky na podporu najmenej rozvinutých okresov	10 000 000
111	01.1.2	637012	Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a. s.	2 800
111	01.1.2	637012	Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe nedoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB	5 000
111	01.1.2	637200	Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach	7 820 000

111	01.1.2	644003	Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft	19 300 000
111	01.1.2	637200	Výdavky na audit verejnej správy	1 540 800
111	01.1.2	642200	Výdavky pre RTVS	5 000 000
			Zahraničná ekonomická pomoc	4 275 000
			v tom:	
111	01.2.1	649003	- program UNDP, EXIMBANKA SR	1 350 000
111	01.2.2	649003	- EBOR, Svetová banka, RB RE	2 925 000
111	01.2.2	649003	Príspevky SR do medzinárodných organizácií	23 471 941

(v eurách)

Oddiel 06 – Bývanie a občianska vybavenosť				
111	06.2.0	721006	Dotácie na individuálne potreby obcí	2 700 000

(v eurách)

Oddiel 08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo				
111	08.1.0	642200	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	600 000
111	08.2.0	721006	Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok	2 000 000
111	08.4.0	642010	Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (zákon č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach)	28 210 000
			v tom:	
			- príspevok za hlasy vo voľbách	20 200 000
			- príspevok na činnosť po voľbách 2012	3 400 000
			- príspevok na činnosť po voľbách 2016	1 260 000
			- príspevok na mandát	3 350 000

Rada pre vysielanie a retransmisii (RVR)

Celkové výdavky RVR sú rozpočtované v sume 1,19 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 dochádza v roku 2016 k nárastu výdavkov o 3,2 %, v absolútnom vyjadrení o 37,3 tis. eur.

Osobné výdavky sa navrhujú vo výške 652,1 tis. eur. Nárast osobných výdavkov o 3,6 %, v absolútnom vyjadrení o 22,5 tis. eur, je spôsobený zohľadnením valorizácie plátov z roku 2015 do ďalších rokov.

Objem výdavkov na tovary a služby sa rozpočtuje vo výške 527,3 tis. eur, pričom dochádza k medziročnému nárastu výdavkov o 12,2 tis. eur, t. j. o 2,4 %. V rámci tovarov a služieb sa rozpočtujú aj odmeny členov RVR, ktoré zachovávajú úroveň schváleného rozpočtu roku 2015.

Bežné transfery sú rozpočtované v sume 9,0 tis. eur s medziročným nárastom o 40,6 %, v absolútnom vyjadrení o 2,6 tis. eur.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo				
			Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 188 473
			v tom:	
111	08.3.0	600	Bežné výdavky	1 188 473
			v tom:	
111	08.3.0	610	- mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	437 136
			v tom:	
111	08.3.0	611	- tarifný plat, osobný plat...	430 136
111	08.3.0	612	- príplatky	7 000
111	08.3.0	612002	- ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	7 000
111	08.3.0	620	- poisťné a príspevok do poisťovní	215 000
			v tom:	
111	08.3.0	621	- poisťné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	40 000
111	08.3.0	623	- poisťné do ostatných zdravotných poisťovní	19 000
111	08.3.0	625	- poisťné do Sociálnej poisťovne	147 000
			v tom:	
111	08.3.0	625001	- na nemocenské poistenie	8 000
111	08.3.0	625002	- na starobné poistenie	83 000
111	08.3.0	625003	- na úrazové poistenie	5 000
111	08.3.0	625004	- na invalidné poistenie	17 000
111	08.3.0	625005	- na poistenie v nezamestnanosti	6 000
111	08.3.0	625007	- na poistenie do rezervného fondu solidarity	28 000
111	08.3.0	627	- príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	9 000
111	08.3.0	630	- tovary a služby	527 337
			v tom:	
111	08.3.0	631	- cestovné náhrady	17 000
			v tom:	
111	08.3.0	631001	- tuzemské	2 000
111	08.3.0	631002	- zahraničné	15 000
111	08.3.0	632	- energie, voda a komunikácie	29 000
			v tom:	
111	08.3.0	632003	- poštovné a telekomunikačné služby	12 000
111	08.3.0	632004	- komunikačná infraštruktúra	17 000
111	08.3.0	633	- materiál	57 337
			v tom:	
111	08.3.0	633001	- interiérové vybavenie	10 000
111	08.3.0	633002	- výpočtová technika	20 000

111	08.3.0	633003	- telekomunikačná technika	2 000
111	08.3.0	633004	- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	2 000
111	08.3.0	633006	- všeobecný materiál	14 337
111	08.3.0	633009	- knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	2 000
111	08.3.0	633013	- softvér a licencie	5 000
111	08.3.0	633016	- reprezentačné	2 000
111	08.3.0	634	- dopravné	5 000
			v tom:	
111	08.3.0	634001	- palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 000
111	08.3.0	634002	- servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	2 000
111	08.3.0	634003	- poistenie	1 000
111	08.3.0	634005	- karty, známky, poplatky	1 000
111	08.3.0	635	- rutinná a štandardná údržba	33 000
			v tom:	
111	08.3.0	635002	- výpočtovej techniky	10 000
111	08.3.0	635004	- prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	3 000
111	08.3.0	635005	- špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	3 000
111	08.3.0	635009	- softvéru	15 000
111	08.3.0	635010	- komunikačnej infraštruktúry	2 000
111	08.3.0	636	- nájomné za nájom	110 000
			v tom:	
111	08.3.0	636001	- budov, priestorov a objektov	110 000
111	08.3.0	637	- služby	276 000
			v tom:	
111	08.3.0	637001	- školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	9 000
111	08.3.0	637003	- propagácia, reklama a inzercia	8 000
111	08.3.0	637004	- všeobecné služby	70 000
111	08.3.0	637005	- špeciálne služby	1 000
111	08.3.0	637011	- štúdie, expertízy, posudky	5 000
111	08.3.0	637012	- poplatky a odvody	6 000
111	08.3.0	637014	- stravovanie	16 000
111	08.3.0	637016	- prídely do sociálneho fondu	4 000
111	08.3.0	637026	- odmeny a príspevky	155 000
111	08.3.0	637027	- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	1 000
111	08.3.0	637036	- reprezentačné výdavky	1 000
111	08.3.0	640	- bežné transfery	9 000
			v tom:	
111	08.3.0	642	- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	6 000
			v tom:	
111	08.3.0	642013	- na odchodné	4 000
111	08.3.0	642015	- na nemocenské dávky	2 000
111	08.3.0	649	- transfery do zahraničia	3 000

			v tom:	
111	08.3.0	649003	- poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách	3 000

Kancelária verejného ochrancu práv

Na rok 2016 sa pre organizáciu navrhuje limit výdavkov vo výške 1,20 mil. eur, čo je o 1,6 % viac v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2016 rozpočtuje v sume 821,8 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 predstavuje nárast o 2,3 %. Tento nárast je spôsobený premietnutím valorizácie platov v sume 18,5 tis. eur.

Výdavky na tovary a služby sú na rok 2016 rozpočtované na úrovni 342,0 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 viac o 10,0 tis. eur, t. j. o 3,0 %. Kancelária plánuje čiastočnú obnovu materiálového vybavenia a zariadení zakúpených v roku 2002, a preto si presunula prostriedky do tejto kategórie.

Bežné transfery sa rozpisujú v sume 9,3 tis. eur, čo je na úrovni rozpočtu roka 2015.

Kapitálové výdavky sú na rok 2016 navrhované v sume 25,0 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 menej o 10,0 tis. eur, t. j. o 28,6 %. Tie si Kancelária presunula do tovarov a služieb (9,99 tis. eur) a osobných výdavkov (15 eur).

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpčet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 03 – Verejný poriadok a bezpečnosť				
			Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	1 198 038
			v tom:	
111	03.3.0	600	Bežné výdavky	1 173 038
			v tom:	
111	03.3.0	610	- mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	606 289
			v tom:	
111	03.3.0	611	- tarifný plat, osobný plat...	476 120
111	03.3.0	612	- príplatky	110 489
111	03.3.0	612001	- osobný príplatok	77 169
111	03.3.0	612002	- ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	33 320
111	03.3.0	613	- náhrada za pracovnú, služobnú pohotovosť a náhrada, odmena za pohotovosť	300
111	03.3.0	615	- ostatné osobné vyrovnania	19 380
111	03.3.0	620	- poistné a príspevok do poisťovní	215 500
			v tom:	
111	03.3.0	621	- poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	34 700
111	03.3.0	623	- poistné do ostatných zdravotných poisťovní	26 500
111	03.3.0	625	- poistné do Sociálnej poisťovne	154 300
			v tom:	

111	03.3.0	625001	- na nemocenské poistenie	8 800
111	03.3.0	625002	- na starobné poistenie	86 000
111	03.3.0	625003	- na úrazové poistenie	5 200
111	03.3.0	625004	- na invalidné poistenie	18 500
111	03.3.0	625005	- na poistenie v nezamestnanosti	6 300
111	03.3.0	625007	- na poistenie do rezervného fondu solidarity	29 500
111	03.3.0	630	- tovary a služby	341 999
			v tom:	
111	03.3.0	631	- cestovné náhrady	10 500
			v tom:	
111	03.3.0	631001	- tuzemské	7 500
111	03.3.0	631002	- zahraničné	3 000
111	03.3.0	632	- energie, voda a komunikácie	45 500
			v tom:	
111	03.3.0	632001	- energie	26 000
111	03.3.0	632002	- vodné, stočné	3 000
111	03.3.0	632003	- poštové a telekomunikačné služby	16 000
111	03.3.0	632004	- komunikačná infraštruktúra	500
111	03.3.0	633	- materiál	25 200
			v tom:	
111	03.3.0	633001	- interiérové vybavenie	2 000
111	03.3.0	633002	- výpočtová technika	1 200
111	03.3.0	633004	- prevádzkové stroje, prístroje,	
			zariadenie, technika a náradie	1 000
111	03.3.0	633006	- všeobecný materiál	14 500
111	03.3.0	633009	- knihy, časopisy, noviny, učebnice,	
			učebné a kompenzačné pomôcky	2 000
111	03.3.0	633011	- potraviny	500
111	03.3.0	633013	- softvér	2 500
111	03.3.0	633016	- reprezentačné	1 500
111	03.3.0	634	- dopravné	27 200
			v tom:	
111	03.3.0	634001	- palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	14 200
111	03.3.0	634002	- servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	8 000
111	03.3.0	634003	- poistenie	4 500
111	03.3.0	634005	- karty, známky, poplatky	500
111	03.3.0	635	- rutinná a štandardná údržba	18 000
			v tom:	
111	03.3.0	635002	- výpočtovej techniky	500
111	03.3.0	635004	- prevádzkových strojov, prístrojov,	
			zariadení, techniky a náradia	500
111	03.3.0	635006	- budov, objektov alebo ich častí	2 000
111	03.3.0	635009	- softvéru	15 000
111	03.3.0	636	- nájomné za nájom	115 000
			v tom:	
111	03.3.0	636001	- budov, objektov alebo ich častí	112 000
111	03.3.0	636002	- prevádzkových strojov, prístrojov,	
			zariadení, techniky a náradia	3 000
111	03.3.0	637	- služby	100 599

			v tom:	
111	03.3.0	637001	- školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	5 000
111	03.3.0	637003	- propagácia, reklama a inzercia	1 500
111	03.3.0	637004	- všeobecné služby	43 549
111	03.3.0	637005	- špeciálne služby	10 000
111	03.3.0	637006	- náhrady	200
111	03.3.0	637012	- poplatky a odvody	1 500
111	03.3.0	637014	- stravovanie	25 000
111	03.3.0	637015	- poisťné	100
111	03.3.0	637016	- prídely do sociálneho fondu	7 500
111	03.3.0	637027	- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	4 000
111	03.3.0	637035	- dane	250
111	03.3.0	637036	- reprezentačné výdavky	2 000
111	03.3.0	640	- bežné transfery	9 250
			tom:	
111	03.3.0	642	- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	7 500
			v tom:	
111	03.3.0	642013	- na odchodné	5 000
111	03.3.0	642015	- na nemocenské dávky	2 500
111	03.3.0	649	- transfery do zahraničia	1 750
			v tom:	
111	03.3.0	649003	- medzinárodnej organizácii	1 750
		700	Kapitálové výdavky	25 000
			v tom:	
111	03.3.0	710	- obstarávanie kapitálových aktív	25 000
			v tom:	
111	03.3.0	713	- nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	5 000
			v tom:	
111	03.3.0	713002	- výpočtovej techniky (RI 17997)	5 000
111	03.3.0	714	- nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	20 000
			v tom:	
111	03.3.0	714001	- osobných automobilov (RI 30649)	20 000

Úrad na ochranu osobných údajov

Na rok 2016 sa pre organizáciu navrhuje limit výdavkov vo výške 988,9 tis. eur, čo je o 13,1 % viac v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2016 rozpočtuje v sume 750,8 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 predstavuje nárast o 13,9 %. Tento nárast je spôsobený premietnutím valorizácie plátov v sume 16,4 tis. eur a zvýšením počtu zamestnancov o 5 osôb v sume 77,9 tis. eur.

Na tovary a služby sa rozpočtuje suma 237,2 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 predstavuje nárast o 11,8 %. Úradu boli pri tvorbe rozpočtu na roky 2016 až 2018 zvýšené tovary a služby o sumu 20,0 tis. eur na cestovné.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 1,0 tis. eur, čo je v porovnaní s rokom 2015 menej o 66,7 %. Organizácia si presunula časť výdavkov z kategórie bežné transfery do kategórie tovary a služby.

Kapitálové výdavky nie sú na rok 2016 rozpočtované.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 03 – Verejný poriadok a bezpečnosť				
			Úrad na ochranu osobných údajov	988 925
			v tom:	
111	03.6.0	600	Bežné výdavky	988 925
			v tom:	
111	03.6.0	610	- mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	554 099
			v tom:	
111	03.6.0	611	- tarifný plat, osobný plat...	431 129
111	03.6.0	612	- príplatky	122 790
111	03.6.0	612001	- osobný príplatok	89 304
111	03.6.0	612002	- ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	33 486
111	03.6.0	616	- doplatok k platu a ďalší plat	180
111	03.6.0	620	- poisťné a príspevok do poisťovní	196 661
			v tom:	
111	03.6.0	621	- poisťné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	43 874
111	03.6.0	623	- poisťné do ostatných zdravotných poisťovní	10 807
111	03.6.0	625	- poisťné do Sociálnej poisťovne	138 778
			v tom:	
111	03.6.0	625001	- na nemocenské poistenie	7 756
111	03.6.0	625002	- na starobné poistenie	77 563
111	03.6.0	625003	- na úrazové poistenie	4 376
111	03.6.0	625004	- na invalidné poistenie	16 506
111	03.6.0	625005	- na poistenie v nezamestnanosti	5 367
111	03.6.0	625007	- na poistenie do rezervného fondu solidarity	27 210
111	03.6.0	627	- príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	3 202
111	03.6.0	630	- tovary a služby	237 165
			v tom:	
111	03.6.0	631	- cestovné náhrady	39 950
			v tom:	
111	03.6.0	631001	- tuzemské	11 000
111	03.6.0	631002	- zahraničné	28 950
111	03.6.0	632	- energie, voda a komunikácie	42 045

			v tom:	
111	03.6.0	632001	- energie	22 800
111	03.6.0	632002	- vodné, stočné	1 200
111	03.6.0	632003	- poštovné a telekomunikačné služby	18 045
111	03.6.0	633	- materiál	11 400
			v tom:	
111	03.6.0	633006	- všeobecný materiál	9 000
111	03.6.0	633009	- knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	400
111	03.6.0	633016	- reprezentačné	2 000
111	03.6.0	634	- dopravné	14 200
			v tom:	
111	03.6.0	634001	- palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	10 000
111	03.6.0	634002	- servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	2 500
111	03.6.0	634003	- poistenie	1 000
111	03.6.0	634005	- karty, známky, poplatky	700
111	03.6.0	635	- rutinná a štandardná údržba	10 500
			v tom:	
111	03.6.0	635004	- prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	1 500
111	03.6.0	635009	- softvéru	9 000
111	03.6.0	636	- nájomné za nájom	56 520
			v tom:	
111	03.6.0	636001	- budov, objektov alebo ich častí	56 520
111	03.6.0	637	- služby	62 550
			v tom:	
111	03.6.0	637001	- školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	2 600
111	03.6.0	637003	- propagácia, reklama a inzercia	1 000
111	03.6.0	637004	- všeobecné služby	14 400
111	03.6.0	637005	- špeciálne služby	1 000
111	03.6.0	637012	- poplatky a odvody	600
111	03.6.0	637014	- stravovanie	30 000
111	03.6.0	637015	- poistné	700
111	03.6.0	637016	- prídely do sociálneho fondu	8 050
111	03.6.0	637027	- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	4 000
111	03.6.0	637035	- dane	200
111	03.6.0	640	- bežné transfery	1 000
			v tom:	
111	03.6.0	642	- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	1 000
			v tom:	
111	03.6.0	642015	- na nemocenské dávky	1 000

Ústav pamäti národa (ÚPN) a Slovenské národné stredisko pre ľudské práva

Transfer na činnosť verejnoprávnej ustanovizne ÚPN na rok 2016 je rozpočtovaný v sume 1,55 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 viac o 66,2 tis. eur, t. j. o 4,5 %. Dôvodom zvýšenia je príspevok do ENRS - Európska sieť Pamäť a Solidarita v sume 50,0 tis. eur a osobné výdavky spojené so zvýšením počtu zamestnancov v sume 16,2 tis. eur.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo				
111	08.6.0	641012	Transfer Ústavu pamäti národa	1 546 930

Transfer na činnosť pre nezávislú právnickú osobu Slovenské národné stredisko pre ľudské práva na rok 2016 je vo výške 548,2 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 viac o 30,0 tis. eur, t. j. o 5,8 %. Dôvodom zvýšenia je zabezpečenie fungovania informačného systému.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 03 – Verejný poriadok a bezpečnosť				
111	03.6.0	641012	Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	548 242

Úrad komisára pre deti a Úrad komisára pre osoby so zdravotným postihnutím

Transfer na činnosť komisára pre deti a komisára pre osoby so zdravotným postihnutím je na rok 2016 rozpočtovaný samostatne pre každú organizáciu vo výške 318,0 tis. eur podľa kvantifikácie uvedenej v doložke vplyvov prijatého zákona č. 176/2015 Z. z.

Výdavkové tituly podľa kódu zdroja, funkčnej klasifikácie a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (rozpočet na rok 2016)

(v eurách)

Oddiel 03 – Verejný poriadok a bezpečnosť				
111	03.3.0	642200	Transfer Úradu komisára pre deti	318 046
111	03.3.0	642200	Transfer Úradu komisára pre osoby so zdravotným postihnutím	318 046

3. PROGRAMOVÉ ROZPOČTOVANIE

V návrhu rozpočtu na rok 2016 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 návrhu rozpočtu rozdelená na jednotlivé projekty v gestorstve príslušných kapitol.

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

Na základe uvedeného sa v kapitole VPS navrhujú 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.

Podprogram 0D40L – SK PRES 2016 – ÚOOÚ SR

Gestor: Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR