

O b s a h

	Strana
1. Správa o hospodárení kapitoly	2
1.1.Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2011.....	2
1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly	2
1.1.2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly.....	2
1.1.3. Rozpočtové opatrenia	3
1.2.Príjmy kapitoly	5
1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	6
1.2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi	18
1.3.Výdavky kapitoly	19
1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	20
1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie	40
1.3.3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly.....	59
1.3.4. Výdavky kapitoly	61
1.4.Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly	62
1.5.Finančné operácie	63
1.5.1. Príjmové finančné operácie	63
1.5.2. Výdavkové finančné operácie	64
1.6.Zhodnotenie zamestnanosti	65
1.7.Zhodnotenie výsledkov kontrol	66
1.8.Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly	69
1.9.Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach	72
1.10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly.....	74
2. Tabuľková časť	
3. Prílohy	

1. Správa o hospodárení kapitoly

1.1. Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2011

1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly

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

Rozpočet kapitoly VPS tvoria aj daňové príjmy štátneho rozpočtu.

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

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

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

1.1.2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

V kapitole VPS sa v zmysle zákona č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 rozpočtovali celkové príjmy vo výške 9 479 256,4 tis. eur a celkové výdavky vo výške 3 664 884,6 tis. eur.

Kapitola nemala stanovený celkový záväzný ukazovateľ príjmov na rok 2011.

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

(v eurách)

Prijmy	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
S p o l u	8 895 698 310	9 479 256 358	9 479 256 358	9 449 502 325	553 804 015	99,7	1,1
v tom:							
Všeobecná pokladničná správa	8 841 173 698	9 410 749 114	9 410 749 114	9 404 871 923	563 698 225	99,9	1,1
Štátny dlh	54 303 232	68 244 348	68 244 348	44 464 438	-9 838 794	65,2	0,8
Rada pre vysielanie a retransmisiu	183 972	261 402	261 402	122 269	-61 703	46,8	0,7
Kancelária verejného ochrancu práv	272	0	0	425	153	x	1,6
Úrad na ochranu osobných údajov	37 136	1 494	1 494	43 270	6 134	2 896,2	1,2

(v eurách)

Výdavky	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
S p o l u	3 067 024 368	3 664 884 612	3 430 826 349	3 113 429 378	46 405 010	90,7	1,0
v tom:							
Všeobecná pokladničná správa	2 199 732 108	2 498 689 309	2 384 357 507	2 103 837 552	-95 894 556	88,2	1,0
Štátny dlh	864 075 225	1 163 188 351	1 043 505 960	1 006 647 067	142 571 842	96,5	1,2
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 193 006	1 157 367	1 127 367	1 127 312	-65 694	100,0	0,9
Kancelária verejného ochrancu práv	1 248 871	1 165 236	1 160 436	1 142 378	-106 493	98,4	0,9
Úrad na ochranu osobných údajov	775 158	684 349	675 079	675 069	-100 089	100,0	0,9

Poznámka:

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

1.1.3. Rozpočtové opatrenia

V roku 2011 sa príjmy kapitoly VPS rozpočtovými opatreniami neupravovali.

V priebehu roka sa vykonanými rozpočtovými opatreniami upravili celkové výdavky na 3 430 826,3 tis. eur. V kapitole VPS sa prerozdelením výdavkov vytvorili nasledovné výdavkové tituly:

- „Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK“ v sume 4 357,6 tis. eur, kryté viazaním výdavkov kapitoly MPRV SR v sume 3 041,7 tis. eur, MDVRR SR v sume 66,9 tis. eur a MH SR v sume 1 249,0 tis. eur,

- „Dotácie obciam a vyšším územným celkom vyplývajúcich z monitoringu implementácie zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákonov č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov za obdobie 2. polroku 2010 v zmysle uzn. vl. č. 333/2011“ v sume 5 769,1 tis. eur kryté viazaním výdavkov na výdavkovom titule „Výdavky spojené so správou štátneho dlhu“,

- „Dotácia pre hlavné mesto SR Bratislavu v zmysle uzn. vl. č. 499/2011“ v sume 3 800,0 tis. eur kryté viazaním výdavkov na výdavkovom titule „Výdavky spojené so správou štátneho dlhu“,

- „Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 326/2011“ v sume 39,7 tis. eur kryté viazaním výdavkov na výdavkovom titule „Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov, v tom: na riešenie povodní“,

- „Dotácia vyšším územným celkom na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami od 1. 1. 2011 do 31. 8. 2011“ v sume 338,7 tis. eur kryté viazaním výdavkov na výdavkovom titule „Výdavky spojené so správou štátneho dlhu“,

- „Dotácia obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002 vyšším územným celkom na financovanie sociálnych služieb poskytovaných vybranými neverejnými poskytovateľmi a neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby“ v sume 8 564,8 tis. eur kryté viazaním výdavkov na výdavkovom titule „Výdavky spojené so správou štátneho dlhu“.

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

Zvýšenie limitu výdavkov bolo vykonané v kapitolách:

- MV SR v sume 15 637,0 tis. eur na úhradu časti nákladov súvisiacich s realizáciou opatrení na zabezpečenie fungovania integrovaného záchranného systému v oblasti informačno-komunikačných technológií a v sume 24 017,6 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov pre obvodné úrady na úhradu súdnych sporov,

- MF SR v sume 14 255,4 tis. eur pre MF SR - úrad na zabezpečenie prostriedkov v zmysle platného dodatku č. 2 k Zmluve o poskytovaní služieb, uzatvorenej medzi MF SR a spoločnosťou IBM Slovensko, s.r.o. a v sume 11 852,5 tis. eur pre Daňové riaditeľstvo SR na realizáciu projektu UNITAS - Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poisťných odvodov,

- MH SR v sume 22 130,0 tis. eur na realizáciu výkupu pozemkov a ich úpravu v rámci spoločnosti Govinvest I a Govinvest II v zmysle uzn. vl. č. 894/2010,

- SŠHR v sume 21 965,5 tis. eur na vrátenie príspevku na nakladanie s núdzovými zásobami ropy a ropných výrobkov oprávneným subjektom,

- MK SR v sume 19 500,0 tis. eur na kompenzáciu časti výpadku úhrad za služby verejnosti pre RTVS - Slovenskú televíziu a 10 500,0 tis. eur na realizáciu vybraných projektov pre DANUBIANA,

- MZV SR v sume 10 110,0 tis. eur na vybudovanie Systému bezpečnej dátovej komunikačnej a informačnej siete s prepojením na systémy EÚ a NATO.

V nadväznosti na § 8 zákona o rozpočtových pravidlách sa:

Prekročili (v dôsledku presunu prostriedkov z roku 2010):

Výdavky:

- rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii, výdavky na financovanie spoločného programu Prechodný fond, PHARE a SAPARD a príspevky do medzinárodných organizácií celkovo o 67 777,9 tis. eur,

- výdavky na výkup pozemkov v sume 22 130,0 tis. eur.

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

Výdavky:

- rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii v sume 3 752,3 tis. eur,

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

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

1.2. Príjmy kapitoly

Príjmy kapitoly VPS sa v nadväznosti na zákon o štátnom rozpočte na rok 2011 rozpočtovali v sume 9 479 256,4 tis. eur, z toho daňové príjmy v sume 8 786 829,0 tis. eur, nedaňové príjmy v sume 394 223,4 tis. eur a granty a transfery v sume 298 204,0 tis. eur.

V rámci kapitoly sú rozpočtované aj príjmy Rady pre vysielanie a retransmisiu (261,4 tis. eur), Úradu na ochranu osobných údajov (1,5 tis. eur) a Štátneho dlhu (68 244,3 tis. eur). Kancelária verejného ochrancu práv príjmy nerozpočtuje. Prehľad o rozpočte a plnení príjmov za kapitolu VPS je uvedený v časti 1.1.2. tohto materiálu.

1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Daňové príjmy

Daňové príjmy štátneho rozpočtu na rok 2011 boli rozpočtované vo výške 8 786 829,0 tis. eur. Schválený rozpočet daňových príjmov nebol v priebehu roka upravovaný žiadnymi rozpočtovými opatreniami. Skutočné daňové príjmy štátneho rozpočtu v roku 2011 dosiahli výšku 8 700 098,9 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 99,0 %. Celkový rozdiel skutočnosti oproti rozpočtu vo výške -86 730,1 tis. eur bol zapríčinený najmä výpadkom spotrebnej dane z minerálneho oleja vo výške 73 267,7 tis. eur a výpadkom dane z príjmov právnickej osoby vo výške 51 937,2 tis. eur. Prekročenie rozpočtovanej úrovne zaznamenala najmä daň z pridanej hodnoty (o 89 093,2 tis. eur) a spotrebná daň z tabakových výrobkov (o 4 996,6 tis. eur). V porovnaní s rokom 2010 boli celkové daňové príjmy vyššie o 737 857,0 tis. eur, čo zodpovedá medziročnému rastu 9,3%. Súhrnný prehľad o plnení daňových príjmov štátneho rozpočtu poskytuje nasledovná tabuľka:

(v tis. eurách)

Druh daňových príjmov	Skutočnosť 2010	Rozpočet 2011		Skutočnosť 2011	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2011/10
		Schválený	Upravený				
		1	2				
Dane z príjmov a kapitálového majetku	1 541 703,6	1 925 923,0	1 925 923,0	1 867 541,1	325 837,5	97,0	121,1
Daň z príjmov fyzickej osoby	134 575,7	110 470,0	110 470,0	106 803,3	-27 772,3	96,7	79,4
Daň z príjmov právnickej osoby	1 254 795,9	1 669 475,0	1 669 475,0	1 617 537,8	362 741,9	96,9	128,9
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	152 332,1	145 978,0	145 978,0	143 200,0	-9 132,1	98,1	94,0
Dane z majetku	361,2	0,0	0,0	151,9	-209,3	x	42,0
Dane za tovary a služby	6 366 640,3	6 735 637,0	6 735 637,0	6 742 837,4	376 197,2	100,1	105,9
Daň z pridanej hodnoty	4 422 081,7	4 652 259,0	4 652 259,0	4 741 352,2	319 270,6	101,9	107,2
Spotrebné dane	1 944 623,5	2 083 274,0	2 083 274,0	2 001 441,0	56 817,4	96,1	102,9
Dane z použitia tovarov a z povolenia na výkon činnosti	-65,0	104,0	104,0	44,2	109,2	42,5	x
Dane z medzinárodného obchodu a transakcií	35 394,5	33 908,0	33 908,0	38 748,0	3 353,5	114,3	109,5
Dovozné clo	18,2	x	x	54,3	36,1	x	297,8
Dovozná prírážka	10,6	x	x	3,1	-7,5	x	29,0
Podiel na vybraných finančných prostriedkoch	35 365,7	33 908,0	33 908,0	38 690,7	3 325,0	114,1	109,4
Ostatné colné príjmy	0,0	x	x	0,0	0,0	x	x
Iné dane (daň z emisných kvót)	X	69 480,0	69 480,0	29 438,3	29 438,3	42,4	x
Sankcie uložené v daňovom konaní	18 142,3	21 881,0	21 881,0	21 382,1	3 239,7	97,7	117,9
Daňové príjmy spolu	7 962 241,9	8 786 829,0	8 786 829,0	8 700 098,9	737 857,0	99,0	109,3

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

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Dane z príjmov a kapitálového majetku

Dane z príjmov a kapitálového majetku sa rozpočtovali sumou 1 925 923,0 tis. eur, skutočný výnos bol o 58 381,9 tis. eur (3,0 %) nižší a dosiahol 1 867 541,1 tis. eur.

- Celkový výnos podielovej dane z príjmov fyzických osôb sa rozpočtoval vo výške 1 743 794,0 tis. eur. Z toho 1 654 656,9 tis. eur tvorila daň z príjmov zo závislej činnosti a 103 252,1 tis. eur daň z príjmov z podnikania, z inej samostatnej zárobkovej činnosti a z prenájmu. Prevod prostriedkov v zmysle § 50 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, ktorý znižuje výnos dane z príjmov fyzických osôb sa odhadoval vo výške 14 115,0 tis. eur.

Skutočný výnos dane z príjmov fyzických osôb dosiahol výšku 1 681 506,4 tis. eur, čo je o 62 287,6 tis. eur menej ako sa rozpočtovalo. Z toho výnos dane zo závislej činnosti dosiahol hodnotu 1 638 580,5 tis. eur a výnos dane z podnikania, z inej samostatne zárobkovej činnosti a z prenájmu bol vo výške 59 451,8 tis. eur. Z celkového výnosu dane z príjmov fyzických osôb v roku 2011 daňové úrady odvedli na verejnoprospešné účely 16 525,8 tis. eur. Predpokladaný výnos dane z príjmov zo závislej činnosti sa nenaplnil o 16 076,5 tis. eur, pričom medziročne vzrástol o 207 392,1 tis. eur. Predpokladaný príjem dane z príjmov z podnikania sa nenaplnil o 43 800,3 tis. eur pri medziročnom raste o 12 045,9 tis. eur. Hlavným dôvodom nižšieho výnosu dane bolo neočakávané negatívne vyrovnanie dane za rok 2010 na rozdiel od vyrovnania pri dani z príjmov právnických osôb.

Od roku 2005 je daň z príjmov fyzických osôb podielovou daňou. V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov získavajú z jej výnosu obce 70,3 %, vyššie územné celky 23,5 % a štátny rozpočet 6,2 %. Týmto systémom financovania obcí a vyšších územných celkov, ktorým sa nahradili dotácie poskytované zo štátneho rozpočtu pre miestnu samosprávu, sa realizoval projekt fiškálnej decentralizácie s cieľom posilniť finančnú samostatnosť územnej samosprávy. Príjem štátneho rozpočtu z dane z príjmov fyzických osôb sa s ohľadom na uvedené pravidlá fiškálnej decentralizácie rozpočtoval v sume 110 470,0 tis. eur. Skutočné plnenie dane z príjmov fyzických osôb v SR dosiahlo úroveň 106 803,3 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 96,7 %.

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

(v tis. eurách)

Druh dane	Skutočnosť 2010	Rozpočet 2011		Skutočnosť 2011	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2011/10
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
Daň z príjmov FO	1 463 041,3	1 743 794,0	1 743 794,0	1 681 506,4	218 465,2	96,4	114,9
<i>zo závislej činnosti</i>	<i>1 431 188,4</i>	<i>1 654 656,9</i>	<i>1 654 656,9</i>	<i>1 638 580,5</i>	<i>207 392,1</i>	<i>99,0</i>	<i>114,5</i>
<i>z podnikania</i>	<i>47 405,9</i>	<i>103 252,1</i>	<i>103 252,1</i>	<i>59 451,8</i>	<i>12 045,9</i>	<i>57,6</i>	<i>125,4</i>
<i>prevod 2 % na VPÚ</i>	<i>-15 553,1</i>	<i>-14 115,0</i>	<i>-14 115,0</i>	<i>-16 525,8</i>	<i>-972,8</i>	<i>117,1</i>	<i>x</i>
Výnos dane poukázaný územnej samospráve	1 328 465,6	1 633 324,0	1 633 324,0	1 574 703,1	246 237,5	96,4	118,5
Príjem ŠR z dane z príjmov FO	134 575,7	110 470,0	110 470,0	106 803,3	-27 772,3	96,7	79,4

Zdroj: Ministerstvo financií SR

- Daň z príjmov právnických osôb sa rozpočtovala vo výške 1 669 475,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 1 617 537,8 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 96,9 %. Na naplnenie rozpočtu chýbalo 51 937,2 tis. eur. Na celkovom výnose dane z príjmov právnických osôb sa dane platné do roku 1992 podieľali sumou 98,3 tis. eur. Medziročné tempo rastu dane z príjmov právnických osôb dosiahlo 28,9 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zvýšenie výnosu dane o 362 741,9 tis. eur.

Výnos dane z príjmu právnických osôb dosiahol vysoký medziročný rast z dôvodu zvýšenia ziskovosti za rok 2010, čo sa pozitívne premietlo do vyrovnania dane v roku 2011. Skutočný výnos dane 2011 bol v porovnaní s rozpočtovaným nižší z dôvodu nenaplnenia hotovostného výnosu v posledných troch mesiacoch roka 2011. Dôvodom boli pravdepodobne negatívne očakávania vývoja ekonomického prostredia a s tým spojená optimalizácia cash-flow podnikateľských subjektov. Zároveň sa potvrdili negatívne očakávania v oblasti medziročného nárastu umorovania strát predchádzajúcich rokov.

V roku 2011 mali fyzické a právnické osoby možnosť poukázať 2 % (časť právnických osôb len 1,5 %) z odvedenej dane na verejnoprospešný účel. V priebehu roka bolo týmto spôsobom prevedených 41 970,2 tis. eur, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o 2 174,6 tis. eur (-4,9 %).

- Daň z príjmov vyberaná zrážkou sa rozpočtovala sumou 145 978,0 tis. eur a v skutočnosti dosiahla 143 200,0 tis. eur. Rozpočtovaný výnos sa naplnil na 98,1 %. Plnenie tejto dane je v porovnaní s rokom 2010 nižšie o 9 132,1 tis. eur, t.j. o 6,0 %. Dôvodom medziročného poklesu tejto dane je skutočnosť, že jej výnos bol v roku 2010 pozitívne ovplyvnený jednorazovou platbou právnickej osoby (cca 15 mil. eur).

Dane z majetku

Dane z dedičstva a darovania boli zrušené k 1.1.2004 a daň z prevodu a prechodu nehnuteľností bola zrušená k 1.1.2005. Do štátneho rozpočtu plynuli v roku 2011 len dobiehajúce príjmy z týchto daní, spolu vo výške 151,9 tis. eur (v roku 2010 to bolo 361,2 tis. eur). Z tejto sumy tvorila daň z prevodu a prechodu nehnuteľností 139,4 tis. eur.

Dane za tovary a služby

Dane za tovary a služby majú na celkových daňových príjmoch najvyšší podiel. Rozpočtovali sa vo výške 6 735 637,0 tis. eur. Skutočný výnos vo výške 6 742 837,4 tis. eur je oproti rozpočtu o 7 200,4 tis. eur vyšší, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 100,1 %. V porovnaní s rokom 2010 je ich výnos vyšší o 376 197,2 tis. eur.

- Daň z pridanej hodnoty sa rozpočtovala sumou 4 652 259,0 tis. eur a jej skutočné inkaso vo výške 4 741 352,2 tis. eur predstavuje plnenie rozpočtu na úrovni 101,9 %. Skutočný výnos tejto dane bol o 89 093,2 tis. eur vyšší než sa rozpočtovalo a o 319 270,6 tis. eur vyšší než v roku 2010, t.j. o 7,2 %. V celkovom výnose dane je zahrnutých aj 7,4 tis. eur dobehu nepriamych daní z predchádzajúcej daňovej sústavy platnej do konca roku 1992.

Výnos dane bol pozitívne ovplyvnený najmä zvýšením základnej sadzby dane z 19 % na 20 % a zrušením 6 %-nej sadzby dane na tovary „predaja z dvora“ od 1. januára 2011 a formálnym zaplatením dane vo výške 173,6 mil. eur, ktorú štát zaplatil za úseky cestných komunikácií (PPP projekty), ktoré boli v roku 2011 odovzdané do užívania, resp. ktoré dostali kolaudačné rozhodnutie. Suma bola v skutočnosti o 23,6 mil. eur vyššia ako sa predpokladalo v rozpočte. Táto transakcia však nemá pozitívny vplyv na deficit, keďže sa objavuje v rovnakej výške aj na výdavkoch.

- Spotrebné dane sa rozpočtovali sumou 2 083 274,0 tis. eur. Skutočný výnos bol o 81 833,0 tis. eur nižší a dosiahol 2 001 441,0 tis. eur, čo znamená plnenie rozpočtu na úrovni 96,1 %. V porovnaní s rokom 2010 bol výnos spotrebných daní vyšší o 56 817,4 tis. eur, t.j. o 2,9 %. Z hľadiska jednotlivých druhov spotrebných daní bol výnos nasledovný:

(v tis. eurách)

Druh spotrebnej dane	Skutočnosť 2010	Rozpočet 2011		Skutočnosť 2011	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2011/10
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
z minerálneho oleja	1 032 530,0	1 146 935,0	1 146 935,0	1 073 667,3	41 137,3	93,6	104,0
z liehu	205 435,2	214 157,0	214 157,0	203 665,4	-1 769,8	95,1	99,1
z piva	55 922,3	54 543,0	54 543,0	57 653,1	1 730,8	105,7	103,1

z vína	4 183,5	3 528,0	3 528,0	4 028,2	-155,3	114,2	96,3
z tabakových výrobkov	610 035,6	618 377,0	618 377,0	623 373,6	13 338,0	100,8	102,2
z elektriny	14 561,1	14 650,0	14 650,0	16 028,5	1 467,3	109,4	110,1
z uhlia	683,7	2 363,0	2 363,0	584,3	-99,4	24,7	85,5
zo zemného plynu	21 272,0	28 721,0	28 721,0	22 440,7	1 168,6	78,1	105,5
S p o l u	1 944 623,5	2 083 274,0	2 083 274,0	2 001 441,0	56 817,4	96,1	102,9

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Výnos spotrebnej dane z minerálneho oleja bol medziročne vyšší o 41 137,3 tis. eur (o 4,0 %) a dosiahol 1 073 667,3 tis. eur. Oproti rozpočtu bol dosiahnutý výnos nižší o 73 267,7 tis. eur. Výnos dane bol negatívne ovplyvnený klesajúcim dopytom po benzíne ako aj vývojom výmenného kurzu maďarského forintu a poľského zlotého, ktorý prispel k motivácii uskutočňovať cezhraničné nákupy v týchto krajinách.

Výnos spotrebnej dane z liehu bol medziročne nižší o 1 769,8 tis. eur (o 0,9 %) a oproti rozpočtu bol nižší o 10 491,6 tis. eur.

Výnos spotrebnej dane z piva bol medziročne vyšší o 1 730,8 tis. eur a oproti rozpočtu vyšší o 3 110,1 tis. eur. Výnos dane nepokračoval v klesajúcom trende z minulého roka a narástol medziročne o 3,1 %.

Spotrebná daň z vína je malá daň, keďže sa zdaňuje len šumivé víno. Skutočný výnos dane dosiahol 4 028,2 tis. eur a v porovnaní s rozpočtom bol o 500,2 tis. eur vyšší. Medziročne poklesol výnos dane o 155,3 tis. eur (3,7 %).

Spotrebná daň z tabakových výrobkov bola rozpočtovaná v sume 618 377,0 tis. eur. Skutočný výnos dane dosiahol 623 373,6 tis. eur, čo predstavuje nárast oproti rozpočtu o 4 996,6 tis. eur (0,8 %). Medziročne spotrebná daň z tabakových výrobkov vzrástla o 13 338,0 tis. eur (2,2 %), k čomu prispelo aj zvýšenie sadzby dane od 1.2.2011.

Spotrebná daň z elektriny bola rozpočtovaná v sume 14 650,0 tis. eur. Skutočný výnos dane dosiahol 16 028,5 tis. eur, čo predstavuje nárast oproti rozpočtu o 1 378,5 tis. eur (9,4 %). Medziročný nárast výnosu dane dosiahol 1 467,3 tis. eur (10,1 %).

Spotrebná daň z uhlia dosiahla výnos 584,3 tis. eur, pričom bola rozpočtovaná v sume 2 363,0 tis. eur, čo predstavuje plnenie na úrovni iba 24,7 %. Oproti roku 2010 výnos poklesol o 99,4 tis. eur, t.j. o 14,5 %.

Spotrebná daň zo zemného plynu bola rozpočtovaná v sume 28 721,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 22 440,7 tis. eur, čo predstavuje pokles oproti rozpočtu o 6 280,3 tis. eur. Medziročný nárast výnosu dane dosiahol 1 168,6 tis. eur (5,5 %).

- Dane z používania tovarov a z povolenia na výkon činnosti boli v rozpočte tvorené len daňou z úhrad za dobývací priestor vo výške 104,0 tis. eur. V skutočnosti dosiahol výnos

daní z používania tovarov a povolenia na výkon činnosti hodnotu 44,2 tis. eur. Z tejto sumy tvorila daň z úhrad za dobývací priestor 103,7 tis. eur a cestná daň -59,5 tis. eur.

Dane z medzinárodného obchodu a transakcií

Výnos daní z medzinárodného obchodu a transakcií sa rozpočtoval v celkovej výške 33 908,0 tis. eur, v skutočnosti dosiahol 38 748,0 tis. eur, čo predstavuje plnenie štátneho rozpočtu na 114,3 %. V porovnaní s rokom 2010 bol výnos o 3 353,5 tis. eur vyšší. Prehľad o výnosoch jednotlivých daní patriacich do tejto skupiny prezentuje nasledujúca tabuľka:

(v tis. eurách)

Druh daňových príjmov	Skutočnosť 2010	Rozpočet 2011		Skutočnosť 2011	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2011/10
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
Dovozné clo	18,2	x	x	54,3	36,1	x	297,8
Dovozná prirážka	10,6	x	x	3,1	-7,5	x	29,0
Podiel na vybratých finančných prostriedkoch	35 365,7	33 908,0	33 908,0	38 690,7	3 325,0	114,1	109,4
Ostatné colné príjmy	0,0	x	x	0,0	0,0	x	x
Dane z medzinárodného obchodu a transakcií spolu	35 394,5	33 908,0	33 908,0	38 748,0	3 353,5	114,3	109,5

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Najväčšiu časť tvorí výnos z podielu na vybratých finančných prostriedkoch, ktorého skutočný výnos vo výške 38 690,7 tis. eur predstavuje plnenie rozpočtu na 114,1 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je výnos o 3 325,0 tis. eur vyšší. Súčasťou daní z medzinárodného obchodu a transakcií je aj výnos z dovozného cla, ktoré bolo vymerané pred 1.5.2004. Dobeň dovozného cla dosiahol v roku 2011 výšku 54,3 tis. eur. Dobeň zrušenej dovoznej prirážky dosiahol hodnotu 3,1 tis. eur.

Iné dane

Iné dane sú tvorené daňou z emisných kvót, ktorá sa rozpočtovala vo výške 69 480,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 29 438,3 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 42,4 %. Na naplnenie rozpočtu chýbalo 40 041,7 tis. eur. Nižší výnos v porovnaní s rozpočtom bol v dôsledku nižšej ceny povoleniek EUA, prebiehajúcimi súdnymi spormi s účastníkmi schémy a vyčkávaním spoločností na výsledok konania Európskej komisie voči Slovenskej republike za porušenie európskej legislatívy. Významná časť očakávaného výnosu 2011 sa tak môže premietnuť vo vyššom vyrovnaní dane v roku 2012.

Sankcie uložené v daňovom konaní

Sankcie uložené v daňovom konaní sa rozpočtovali v sume 21 881,0 tis. eur. Ich skutočná výška dosiahla ku koncu roka 2011 sumu 21 382,1 tis. eur. Plnenie rozpočtu dosiahlo 97,7 % a suma sankcií medziročne vzrástla o 3 239,7 tis. eur (o 17,9 %).

Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy sa rozpočtovali vo výške 394 223,4 tis. eur a dosiahli 375 424,4 tis. eur, čo predstavuje plnenie na 95,2 %.

Detailnejšie informácie o plnení príjmov poskytuje tabuľka:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2011/10 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Nedaňové príjmy	389 225 982	394 223 358	394 223 358	375 424 442	-13 801 540	95,2	0,96
Administratívne a iné poplatky a platby	152 337 766	170 880 500	170 880 500	142 755 897	-9 581 869	83,5	0,94
Úroky z tuzemských úverov pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	77 342 046	79 266 102	79 266 102	52 103 450	-25 238 596	65,7	0,67
Úroky zo zahraničných úverov pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	1 400 767	32 156	32 156	3 163 656	1 762 889	9 838,5	2,26
Iné nedaňové príjmy	158 145 403	144 044 600	144 044 600	177 401 439	19 256 036	123,2	1,12

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Výška týchto príjmov závisí od počtu jednotlivých aktov konania v priebehu roka, a to najmä pri kolkových známkach, súdnych a ostatných poplatkoch. Boli rozpočtované v sume 170 880,5 tis. eur, v skutočnosti dosiahli výšku 142 755,9 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 83,5 %.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2011/10 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Administratívne a iné poplatky a platby	152 337 766	170 880 500	170 880 500	142 755 897	-9 581 869	83,5	0,94

Administratívne poplatky	150 798 796	168 880 500	168 880 500	141 275 170	-9 523 626	83,7	0,94
Pokuty, penále a iné sankcie	1 450 489	2 000 000	2 000 000	1 287 310	-163 179	64,4	0,89
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	88 481	0	0	193 417	104 936	-	2,19

Administratívne poplatky

Rozpočet a skutočný výnos jednotlivých druhov administratívnych poplatkov bol nasledovný:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2011/10 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Administratívne poplatky	150 798 796	168 880 500	168 880 500	141 275 170	-9 523 626	83,7	0,94
Súdne	31 478 014	27 000 000	27 000 000	29 250 130	-2 227 884	108,3	0,93
Tržby z predaja kolkových známok	93 207 998	112 850 000	112 850 000	81 386 379	-11 821 619	72,1	0,87
Ostatné poplatky	25 725 870	29 000 000	29 000 000	30 555 720	4 829 850	105,4	1,19
Licencie	386 914	30 500	30 500	82 941	-303 973	271,9	0,21

V rámci týchto príjmov najväčší objem predstavujú tržby z predaja kolkových známok v sume 81 386,4 tis. eur, čo predstavuje 72,1 % schváleného rozpočtu.

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

Novelou zákona o súdnych poplatkoch a poplatkoch za výpis z registra trestov sa upravilo, že všetky súdne poplatky sa môžu platiť v hotovosti do pokladne príslušného orgánu. Zároveň sa môžu platiť prevodom z účtu, poštovou poukážkou alebo v hotovosti do pokladnice správneho orgánu. V súvislosti s uvedeným sa zvýšili príjmy zo súdnych a správnych poplatkov v porovnaní ku schválenému rozpočtu už v roku 2009 a takýto vývoj sa zaznamenal aj v rokoch 2010 a 2011. Pri súdnych a ostatných poplatkoch došlo oproti schválenému rozpočtu k prekročeniu príjmov o sumu 2 250,1 tis. eur a 1 555,7 tis. eur. Výšku týchto príjmov je ťažké predpokladať, nakoľko závisia od jednotlivých aktov konania.

Z licencií (v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov) sa v roku 2011 dosiahli príjmy v sume 82,9 tis. eur, rozpočtované boli v objeme 30,5 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 271,9 %.

Pokuty, penále a iné sankcie

Na tejto položke sa rozpočtujú pokuty, penále a iné sankcie vznikajúce v súvislosti s porušením zákona o rozpočtových pravidlách, za porušenie daňových, cenových, colných a ostatných predpisov. Pokuty, penále a iné sankcie súvisiace so správou a výberom daní a cla vyberalo Daňové riaditeľstvo SR a Colné riaditeľstvo SR. Ďalej sem patria pokuty a penále, ktoré pri svojej činnosti udeľujú správy finančných kontrol. Patria sem aj pokuty, penále a iné sankcie za porušenie predpisov, ktoré udeľuje Rada pre vysielanie a retransmisiu a Úrad pre ochranu osobných údajov.

Rozpočtovali sa v objeme 2 000,0 tis. eur, dosiahli 1 287,3 tis. eur, čo je plnenie rozpočtu na 64,4 %.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Ide o poplatky a platby za tovary prijaté Colnou správou v zmysle zákona č. 199/2004 Z. z. colný zákon a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle zákona č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov vo výške 193,4 tis. eur. Tieto príjmy sa nerozpočtujú.

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

Rozpočet a plnenie týchto príjmov zobrazuje nasledovná tabuľka:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2011/10 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	77 342 046	79 266 102	79 266 102	52 103 450	-25 238 596	65,7	0,67
Z vkladov	47 257 687	47 910 337	47 910 337	11 539 707	-35 717 980	24,1	0,24
Z účtov finančného hospodárenia	5 250 600	19 963 000	19 963 000	12 085 729	6 835 129	60,5	2,30
Z návratných finančných výpomocí	24 833 759	11 392 765	11 392 765	11 066 199	-13 767 560	97,1	0,45
Ostatné platby	0	0	0	17 411 815	17 411 815	–	–
Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	1 400 767	32 156	32 156	3 163 656	1 762 889	9 838,5	2,26
Z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia	623 991	32 156	32 156	32 761	-591 230	101,88	0,05
Z vkladov	776 776	0	0	3 130 895	2 354 119	–	–

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

Tieto príjmy sa rozpočtovali vo výške 79 266,1 tis eur, v skutočnosti dosiahli hodnotu 52 103,4 tis. eur.

Z vkladov

Príjmy z úrokov z finančných operácií klienta Štátny dlh za činnosť ARDAL dosiahli 11 539,7 tis. eur.

Z účtov finančného hospodárenia

Úroky z účtov finančného hospodárenia od Štátnej pokladnice predstavujú sumu 12 085,7 tis. eur. Nenaplnenie rozpočtovanej úrovne (-7 877,3 tis. eur) bolo ovplyvnené najmä vývojom úrokových sadzieb a odlišným vývojom priemerných zostatkov na účtoch klientov Štátnej pokladnice.

Ostatné platby

Triedia sa tu príjmy z úrokov, ktoré sa dosiahli z finančných operácií klienta Štátny dlh za činnosť ARDAL vo výške 17 411,8 tis. eur. Ide o príjmy z realizovaných obchodov vyplývajúcich z Dohody o nákupe a spätnom predaji (buy & sell back), ktoré predstavovali sumu 761,8 tis. eur, príjmy z realizovaných spätných odkúpení štátnych cenných papierov vo výške 655,3 tis. eur (z toho ŠPP 558,4 tis. eur a ŠD 96,9 tis. eur) prijatý alikvotný úrokový výnos bol v sume 15 773,7 tis. eur a prémie dosiahla sumu 221 tis. eur.

Z návratných finančných výpomocí

Úroky z návratných finančných výpomocí boli rozpočtované v sume 11 392,8 tis. eur a v skutočnosti dosiahli sumu 11 066,2 tis. eur (97,5 %). Tvorili ich príjmy z poskytnutých finančných výpomocí, ktoré sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

(v eurách)

Úroky z návratných finančných výpomocí	Schválený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	% plnenia
Mesto Košice	338 855	259 328	76,5
Vodohospodárska výstava, š.p.	10 908 057	10 636 138	97,5
Železnice SR	-	-	-
ŽS Cargo Slovakia, a.s.	-	-	-
Zdravotnícke zariadenia	-	-	-
Bratislavský samosprávny kraj	145 853	170 733	117,1
Spolu	11 392 765	11 066 199	97,1

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

Z úverov a pôžičiek

Tvorí ich príjmy z úrokov z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia. Rozpočtované boli vo výške 32,1 tis. eur, pričom skutočné plnenie predstavovalo 32,7 tis. eur. Rozdiel skutočných príjmov z úrokov oproti rozpočtovaným bol spôsobený priaznivým vývojom výmenného kurzu EUR voči USD v priebehu roka 2011.

Z vkladov

Príjmy z vkladov neboli rozpočtované a plnenie predstavuje sumu 3 130,9 tis. eur. Ide o príjmy z úrokov z finančných operácií klienta Štátny dlh realizovaných v zahraničí.

Iné nedaňové príjmy

Rozpočtovali sa v objeme 144 044,6 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 177 401,4 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 123,2 %.

Ich štruktúru a plnenie zobrazuje nasledovná tabuľka:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2011/10 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané prostriedky	2 076 878	3 300 000	3 300 000	1 069 737	-1 007 141	32,4	0,52
Ostatné príjmy	156 068 525	140 744 600	140 744 600	176 331 702	20 263 177	125,3	1,13
Z náhrad z poisťného plnenia	0	0	0	0	0	–	–
Z odvodov z hazardných hier	123 321 219	106 844 600	106 844 600	105 704 059	-17 617 160	98,9	0,86
Z odvodu	9 286 905	7 000 000	7 000 000	8 838 040	-448 865	126,3	0,95
Z dobropisov	10 065	0	0	6 032	-4 033	–	0,60
Vratky	23 156 487	25 000 000	25 000 000	61 487 685	38 331 198	246,0	2,66
Z refundácie	1 768	0	0	2 795	1 027	–	1,58
Iné	292 081	1 900 000	1 900 000	293 091	1 010	15,4	1,00
Spolu	158 145 403	144 044 600	144 044 600	177 401 439	19 256 036	123,2	1,64

Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané prostriedky

Rozpočtovali sa vo výške 3 300,0 tis. eur, v skutočnosti dosiahli výšku 1 069,7 tis. eur. Išlo najmä o vrátené neoprávnene použité a zadržané prostriedky od neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

Ostatné príjmy

Rozpočtovali sa vo výške 140 744,6 tis. eur, v skutočnosti dosiahli úroveň 176 331,7 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 125,3 %. Rozpočtovali sa tu príjmy z odvodov z hazardných hier, z odvodu, vratky a iné.

Príjmy z odvodov z hazardných hier boli rozpočtované vo výške 106 844,6 tis. eur, v skutočnosti dosiahli 105 704,1 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 98,9 %.

Pri príjmoch z odvodu ide o finančné prostriedky zo zúčtovania vzťahov podnikateľských subjektov, príspevkových a rozpočtových organizácií, ústredných orgánov, neziskových organizácií, obcí a vyšších územných celkov so štátnym rozpočtom. V roku 2011 ich objem dosiahol 8 838,0 tis. eur. Najväčší podiel na tejto sume predstavuje príjem z finančného zúčtovania s MVRR SR vo výške 2 672,7 tis. eur, MH SR v sume 1 878,3 tis. eur, MPSVR SR v objeme 1 610,2 tis. eur, MŠVVŠ SR v sume 858,0 tis. eur a MK SR v sume 636,4 tis. eur.

Príjmy z vratiek sa rozpočtovali v sume 25 000 tis. eur a v skutočnosti dosiahli výšku 61 487,7 tis. eur. Išlo predovšetkým o prevod úrokov z mimorozpočtových účtov ukončených

projektov ISPA/Kohézny fond, o vrátenie prostriedkov predfinancovaných zo ŠR, vrátenie nevyčerpaných zostatkov pri ukončených projektoch, prevod úrokov generovaných na mimorozpočtových účtoch platobného orgánu pre prostriedky EÚ projektov ISPA/Kohézny fond.

Granty a transfery

Hlavná kategória **granty a transfery** bola rozpočtovaná na úrovni 298 204,0 tis. eur. Skutočnosť ku koncu roka predstavovala sumu 373 979,0 tis. eur (125,4 %). Ide o transfer zo štátnych finančných aktív. Fond národného majetku odviedol dividendy tých akciových spoločností, v ktorých má majetkovú účasť do štátnych finančných aktív a následne boli prevedené do štátneho rozpočtu.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2011/2010 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Granty a transfery	544 230 404	298 204 000	298 204 000	373 979 000	-170 251 404	125,4	0,69
Zo štátnych finančných aktív	544 230 404	298 204 000	298 204 000	373 979 000	-170 251 404	125,4	0,69
Prostriedky z rozpočtu Európskej únie	0	0	0	0	0	-	-

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

V kapitole VPS sa nerozpočtujú prostriedky prijaté z rozpočtu Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi.

1.3. Výdavky kapitoly

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

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

Rozpočet výdavkov kapitoly VPS bol schválený vo výške 3 664 884,6 tis. eur. V priebehu roka bol rozpočtovými opatreniami znížený o 234 058,3 tis. eur (na 3 430 826,3 tis. eur). Rozpočet sa po rozpočtových opatreniach podľa jednotlivých štvrtí rokov vyvíjal nasledovne:

k 31. 03. 2011	3 616 678,4 tis. eur
k 30. 06. 2011	3 594 683,3 tis. eur
k 30. 09. 2011	3 541 941,2 tis. eur
k 31. 12. 2011	3 430 826,3 tis. eur

Výdavky kapitoly Všeobecná pokladničná správa sa realizovali:

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

1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Prehľad výdavkov podľa jednotlivých kategórií:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
Výdavky spolu	3 067 024 368	3 664 884 612	3 430 826 349	3 113 429 378	46 405 010	90,7	1,0
v tom:							
Hlavná kategória 600 - Bežné výdavky spolu	3 040 161 645	3 658 524 504	3 424 976 405	3 108 843 258	68 681 613	90,8	1,0
v tom:							
Kategória 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 557 042	1 526 350	1 551 096	1 422 318	-134 724	91,7	0,9
Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	555 670	568 634	593 233	537 135	-18 535	90,5	1,0
Kategória 630 - Tovary a služby	1 097 566	38 743 270	33 087 404	946 095	-151 471	2,9	0,9
Kategória 640 - Bežné transfery	2 172 876 142	2 454 497 899	2 346 238 712	2 099 290 643	-73 585 499	89,5	1,0
Kategória 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami	864 075 225	1 163 188 351	1 043 505 960	1 006 647 067	142 571 842	96,5	1,2
Hlavná kategória 700 - Kapitálové výdavky spolu	26 862 723	6 360 108	5 849 944	4 586 120	-22 276 603	78,4	0,2
v tom:							
Kategória 710 - Obstarávanie kapitálových aktív	8 518	20 070	6 000	5 947	-2 571	99,1	0,7
Kategória 720 - Kapitálové transfery	26 854 205	6 340 038	5 843 944	4 580 173	-22 274 032	78,4	0,2

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

Pri výdavkových tituloch, ktoré už neboli v roku 2011 rozpočtované, je uvedená v tabuľkách iba skutočnosť za rok 2010.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Kategória 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania</u>							
S p o l u	1 557 042	1 526 350	1 551 096	1 422 318	-134 724	91,7	0,9
v tom:							
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (zvýšenie platov sudcov ÚS SR, NS SR a ostatných sudcov)	0	0	0	0	0	x	x
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (zvýšenie platov prokurátorov)	0	0	0	0	0	x	x
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	618 256	588 745	588 745	588 728	-29 528	100,0	1,0
Úrad na ochranu osobných údajov	452 335	362 306	391 413	391 405	-60 930	100,0	0,9
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (oddiel 04)	0	133 114	128 753	0	0	0,0	X
Rada pre vysielanie a retransmisiu	486 451	442 185	442 185	442 185	-44 266	100,0	0,9

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Katégorie 620 - Poistné a príspevok do poisťovní</u>							
S p o l u	555 670	568 634	593 233	537 135	-18 535	90,5	1,0
v tom:							
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (zvýšenie platov sudcov ÚS SR, NS SR a ostatných sudcov)	0	0	0	0	0	x	X
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (zvýšenie platov prokurátorov)	0	0	0	0	0	x	x
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	198 214	203 600	203 600	192 501	-5 713	94,5	1,0
Úrad na ochranu osobných údajov	167 785	141 023	138 265	138 265	-29 520	100,0	0,8
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (oddiel 04)	0	46 523	44 999	0	0	0,0	x
Rada pre vysielanie a retransmisiu	189 671	177 488	206 369	206 369	16 698	100,0	1,1

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

Upravený rozpočet Kancelárie verejného ochrancu práv v kategóriách 610 a 620 zostal na úrovni schváleného rozpočtu, t.j. kategória 610 v sume 588,7 tis. eur a kategória 620 v sume 203,6 tis. eur. Čerpanie prostriedkov oproti roku 2010 bolo v kategórii 610 nižšie o 29,5 tis. eur a v kategórii 620 nižšie o 5,7 tis. eur.

Na zabezpečenie výdavkov na platy zamestnancov za mesiac december 2011 sa vykonal presun finančných prostriedkov v rámci organizácie Úradu na ochranu osobných údajov z kategórie 630 do kategórie 610 v sume 29,1 tis. eur, t.j. upravený rozpočet v kategórii 610 dosiahol výšku 391,4 tis. eur. Z kategórie 620 sa presunulo 2,7 tis. eur

do kategórie 630, t.j. upravený rozpočet v kategórii 620 je 138,3 tis. eur. Medziročné čerpanie v uvedených kategóriách je nižšie v kategórii 610 o 60,9 tis. eur a v kategórii 620 o 29,5 tis. eur.

V Rade pre vysielanie a retransmisiu sa vykonal presun do kategórie 620 v celkovej sume 28,9 tis. eur, a to 21,7 tis. eur z kategórie 630 a 7,2 tis. eur z kategórie 640, t.j. upravený rozpočet kategórie 620 je 206,4 tis. eur. V porovnaní s čerpaním prostriedkov v roku 2010 sa z kategórie 610 čerpano o 44,3 tis. eur menej a v kategórii 620 bolo čerpanie vyššie o 16,7 tis. eur.

„Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov, v tom: na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a na poisťovne a príspevky do poisťovní“ (kategória 610 v sume 133,1 tis. eur a kategória 620 v sume 46,5 tis. eur) je zhodnotená v bode 1.3.2., oddiel 04.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
Kategória 630 - Tovary a služby							
S p o l u	1 097 566	38 743 270	33 087 404	946 095	-151 471	2,9	0,9
v tom:							
Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a.s.	1 232	2 821	2 821	1 200	-32	42,5	1,0
Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe nedoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB	0	3 725	3 725	0	0	0,0	X
Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach	0	10 000 000	0	0	0	0,0	0,0
Výdavky na audit verejnej správy	0	5 000 000	0	0	0	0,0	0,0
Výdavky na finančnú obálku	265	234	234	234	-31	100,0	0,9
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie	0	2 660 496	800	0	0	0,0	X

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie							
(kód zdroja 1317)	0	0	11 842 512	0	0	0,0	x
(kód zdroja 1318)	0	0	3 865 996	0	0	0,0	x
(kód zdroja 1319)	0	0	3 943 437	0	0	0,0	x
(kód zdroja 131A)	0	0	6 678 616	0	0	0,0	x
Finančné zúčtovanie	5 000	10 000 000	266 833	0	-5 000	0,0	X
Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	307	10 000 000	5 507 912	212	-95	0,0	0,7
Úrad na ochranu osobných údajov	153 424	169 750	119 331	119 329	-34 095	100,0	0,8
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	429 478	364 571	365 361	358 425	-71 053	98,1	0,8
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (oddiel 04)	0	23 129	23 129	0	0	0,0	x
Výdavky na príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	2 155	0	0	0	-2 155	x	x
Rezerva na investičné stimuly, cestnú infraštruktúru a ďalšie vplyvy							
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	0	x
Rada pre vysielanie a retransmisiu	505 705	518 544	466 697	466 695	-39 010	100,0	0,9

Okrem vykonaných úprav na zabezpečenie výdavkov na platy zamestnancov za mesiac december 2011 sa vykonal presun finančných prostriedkov v rámci organizácie Úradu na ochranu osobných údajov z kategórie 630 do kategórie 640 celkove v sume 24,1 tis. eur, t.j. upravený rozpočet v kategórii 630 je 119,3 tis. eur. Čerpanie výdavkov na tovary a služby bolo vo výške upraveného rozpočtu, t.j. 119,3 tis. eur, čo je v porovnaní s rokom 2010 menej o 34,1 tis. eur.

Rozpočet Kancelárie verejného ochrancu práv v kategórii 630 dosiahol po presune sumy 0,8 tis. eur z kategórie 640 sumu 365,4 tis. eur. Čerpanie bolo vo výške 358,4 tis. eur, čo je medziročne nižšie o 71,1 tis. eur.

Výdavky v sume 23,1 tis. eur určené na zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu rozpočtované na kategórii 630 v rámci Rezervy na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (oddiel 04) sa nepoužili.

V rámci organizácie Rady pre vysielanie a retransmisiu sa vykonal presun z kategórie 630 do kategórie 620 v sume 21,7 tis. eur. Z dôvodu nenaplnenia príjmov v dôsledku zmeny skladby vysielania médií sa viazali výdavky kategórie 630 v sume 30,0 tis. eur. Z kategórie 630 do kategórie 640 sa presunulo 0,2 tis. eur na poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách. Upravený rozpočet dosiahol sumu 466,7 tis. eur. Výdavky boli v plnej výške vyčerpané.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
Kategória 640 - Bežné transfery							
S p o l u	2 172 876 142	2 454 497 899	2 346 238 712	2 099 290 643	-73 585 499	89,5	1,0
v tom:							
Rezerva vlády	1 200 450	5 000 000	865 000	0	-1 200 450	0,0	0,0
Výdavky na iné zákonné úpravy	0	0	0	0	0	x	x
Úhrada majetkovej ujmy SLSP, a.s. a SZRB, a.s.	1 356 180	2 551 000	2 551 000	1 110 000	-246 180	43,5	0,8
Úhrada majetkovej ujmy za zvýhodnené úvery poskytnuté na dofinancovanie DBV (uzn. vl. SR č. 676/1995)	0	1 500	1 500	0	0	0,0	x
Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom (§ 4 zákonného opatrenia PFZ č. 14/1993 a Nariadenia vlády ČSSR č. 44/1987)	194	1 000	1 000	0	-193	0,0	0,0
Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z.)	2 753	9 360 000	25 000	23 256	20 503	93,0	0,0
Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft	0	12 600 000	0	0	0	x	X
Príspevok na úhradu úrokových rozdielov EXIMBANKE SR	0	0	0	0	0	x	X

Výdavky na financovanie Prechodného fondu	0	1 000	1 000	0	0	0,0	x
Výdavky na financovanie spoločného programu Prechodný fond							
(kód zdroja 1318)	0	0	100 000	0	0	0,0	x
(kód zdroja 131A)	0	0	540 000	0	0	x	x
Výdavky na financovanie spoločného programu ISPA	1 660 365	0	0	0	-1 660 365	x	0,0
Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu	5 173 000	8 841 000	8 841 000	0	-5 173 000	0,0	0,0
Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu	1 460 307	4 238 200	4 238 200	4 238 200	2 777 893	100,0	2,9
Výdavky na financovanie spoločného programu PHARE							
(kód zdroja 1316)	164 417	0	2 013 361	0	-164 417	0,0	x
(kód zdroja 1317)	0	0	2 512 548	0	0	x	x
(kód zdroja 1318)	0	0	349 134	0	0	x	x
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	0	14 451 672	0	0	0	x	x
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii							
(kód zdroja 1315)	0	0	1 668 406	150 691	150 691	x	x
(kód zdroja 1316)	0	0	3 430 890	0	0	x	x
(kód zdroja 1317)	0	0	2 184 824	0	0	x	0,0
(kód zdroja 1318)	0	0	20 595 764	0	0	x	0,0
(kód zdroja 1319)	0	0	5 267 742	0	0	x	X
(kód zdroja 131A)	0	0	2 278 390	0	0	x	X
Odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie	520 270 273	650 176 662	582 159 238	582 139 238	61 868 965	100,0	1,1
Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	0	6 363 000	6 341 834	5 123 685	5 123 685	80,8	X
Príspevky do medzinárodných organizácií	500 000	1 600 000	1 621 166	1 621 166	1 121 166	100,0	X
Príspevky do medzinárodných organizácií							

(kód zdroja 1319)	236 629	0	17 872	0	-236 629	0,0	0,0
Rada pre vysielanie a retransmisiu	2 661	13 150	6 115	6 116	3 455	100,0	2,3
Rezerva na riešenie krízových situácií a odstraňovanie ich následkov (zákon č. 387/2002 Z. z.)	0	1 500 000	1 500 000	0	0	0,0	X
Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	643 081	528 464	528 464	528 464	-114 617	100,0	0,8
Úrad na ochranu osobných údajov	1 614	2 000	26 070	26 070	24 456	100,0	16,1
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	2 923	3 520	2 730	2 724	-199	99,8	0,9
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (oddiel 04)	0	94 144 703	29 538 097	0	0	0,0	X
Dotácia pre hlavné mesto SR Bratislavu v zmysle uzn. vl. č. 499/2011	0	0	3 800 000	3 800 000	3 800 000	0,0	X
Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 326/2011	0	0	39 727	21 938	21 938	0,0	X
Dotácia vybraným vyšším územným celkom na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami od 1. 1. 2011 do 31. 8. 2011	0	0	338 725	338 725	338 725	100,0	x
Dotácie na individuálne potreby obcí	0	0	870 694	870 686	870 686	x	X
Rezerva na vratky finančných prostriedkov prevádzkovateľom hazardných hier	0	0	0	0	0	x	X
Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov	0	580 894	206 294	206 294	206 294	100,0	X

Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (zákon č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach)	18 982 174	7 333 300	7 333 300	7 333 170	-11 649 004	100,0	0,4
Transfer Ústavu pamäti národa	1 610 826	1 463 570	1 520 370	1 520 370	-90 456	100,0	0,9
Transfer Sociálnej poisťovni	1 441 708 625	1 608 733 343	1 608 733 343	1 446 193 405	4 484 780	89,9	0,0
Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce	24 241 402	25 009 921	25 009 921	25 009 921	768 519	100,0	1,0
Dotácia obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1.7.2002, vyšším územným celkom na financovanie sociálnych služieb poskytovaných vybranými neverejnými poskytovateľmi a neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby	0	0	8 564 834	8 423 039	8 423 039	100,0	1,0
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK	45 834 958	0	4 357 611	4 357 611	-41 477 347	100,0	0,1
Výdavky na financovanie spoločného programu SAPARD							
(kód zdroja 1317)	0	0	488 449	488 449	488 449	100,0	X
Dotácia obciam a vyšším územným celkom vyplývajúcich z monitoringu implementácie zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov za obdobie 2. polroka 2010 v zmysle uznesenia vlády č. 333/2011	0	0	5 769 099	5 757 425	5 757 425	100,0	x
Kompenzačná dotácia pre obce v zmysle uzn. vl. č. 260/2010 a 724/2010	53 679 830	0	0	0	-53 679 830	x	X
Kompenzačná dotácia pre obce v zmysle uzn. vl. č. 260/2010 a 724/2010							
(kód zdroja 1318)	16 414 142	0	0	0	-16 414 142	x	X
(kód zdroja 1319)	15 606 027	0	0	0	-15 606 027	x	X

Dotácia pre obce a vyššie územné celky v zmysle uzn. vlády č. 100/2010 a 144/2010	6 970 697	0	0	0	-6 970 697	100,0	X
Dotácia pre mestá, obce a vyššie územné celky v zmysle uznesenia vlády č. 203/2010 a 218/2010	12 543 680	0	0	0	-12 543 680	x	X
Dotácia Prešovskému samosprávnemu kraju na základe uznesenia vlády č. 198/2010 a dotácia samosprávnym krajom na základe uznesenia vlády č. 834/2010	2 608 932	0	0	0	-2 608 932	x	X

V rámci tejto kategórie bol upravený rozpočet na sumu 2 346 238,7 tis. eur. Zníženie schváleného rozpočtu o sumu 108 259,2 tis. eur bolo uskutočnené rozpočtovými opatreniami prevažne na výdavkových tituloch rezerva vlády, štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery, rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie, odvody do všeobecného rozpočtu EÚ a rezerva na riešenie nových zákonných úprav a iných vplyvov.

Čerpanie v kategórii 640 bolo v sume 2 099 290,6 tis. eur, čo je o 246 948,1 tis. eur menej ako upravený rozpočet. Nečerpanie bolo ovplyvnené najmä úsporou na transfere Sociálnej poisťovni v sume 162 540,0 tis. eur, nevyčerpaním prenesených prostriedkov z roku 2010 v zmysle § 8 zákona o rozpočtových pravidlách v sume 40 787,4 tis. eur, rezervy na riešenie nových zákonných úprav a iných vplyvov v sume 29 538,1 tis. eur, výdavkov na financovanie finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu v sume 8 841,0 tis. eur.

V rámci organizácie Rady pre vysielanie a retransmisiu sa vykonal presun z kategórie 640 do kategórie 620 v sume 7,2 tis. eur. Do kategórie 640 sa z kategórie 630 presunulo 0,2 tis. eur na poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách. Upravený rozpočet dosiahol sumu 6,1 tis. eur. Na členské príspevky medzinárodným organizáciám sa zaplatilo 2,0 tis. eur, na odstupné 3,5 tis. eur a na odchodné 0,6 tis. eur.

V rámci organizácie Úradu na ochranu osobných údajov sa do kategórie 640 z kategórie 630 presunulo 24,1 tis. eur, t.j. upravený rozpočet v kategórii 640 je 26,1 tis. eur. Vyčerpalo sa 26,1 tis. eur, z toho na odstupné 14,7 tis. eur, na odchodné 11,0 tis. eur a na nemocenské dávky 0,4 tis. eur.

Presunom sumy 0,8 tis. eur z kategórie 640 do kategórie 630 upravený rozpočet Kancelárie verejného ochrancu práv v kategórii 640 dosiahol sumu 2,7 tis. eur. Z tejto sumy

sa vyčerpalo 2,7 tis. eur, z toho 2,2 tis. eur na nemocenské dávky a 0,5 tis. eur na členské príspevky medzinárodným organizáciám.

Výdavkové tituly „Rezerva na riešenie krízových situácií a odstraňovanie ich následkov (zákon č. 387/2002 Z. z.)“ so schváleným rozpočtom 1 500,0 tis. eur a „Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva“ so schváleným rozpočtom 528,5 tis. eur sú zhodnotené v bode 1.3.2, oddiel 03.

Ostatné tituly rozpočtované v rámci kategórie 640 (okrem rezervy vlády a rezervy na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii) sú podrobnejšie zhodnotené v bode 1.3.2. pod príslušnými oddielmi.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Kategória 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami</u>							
S p o l u	864 075 225	1 163 188 351	1 043 505 960	1 006 647 067	142 571 842	96,5	1,2
v tom:							
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	864 075 225	1 163 188 351	1 043 505 960	1 006 647 067	142 571 842	96,5	1,2

„Výdavky spojené so správou štátneho dlhu“ (kategória 650) predstavujú cca tretinu objemu prostriedkov kapitoly VPS. Rozpočtovali sa v sume 1 163 188,3 tis. eur. Pozostávali z úhrady úrokov zo záväzkov voči tuzemským a zahraničným veriteľom a tiež poplatkov súvisiacich s obsluhou štátneho dlhu. V priebehu roku sa rozpočet vykonanými opatreniami znížil o 119 682,4 tis. eur. Prehľad rozpočtových opatrení, o ktoré boli znížené výdavky spojené so správou štátneho dlhu, je uvedený v časti 1.3.2, oddiel 01.

Výdavky sa realizovali vo výške 1 006 647,1 tis. eur. Čerpanie výdavkov v priebehu roku prebiehalo podľa splátkových kalendárov a medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná.

Výdavky súvisiace s domácim štátnym dlhom boli rozpočtované sumou 899 133,4 tis. eur a nadväzne rozpočtovými opatreniami boli upravené na 609 450,9 tis. eur a v skutočnosti dosiahli výšku 597 467,1 tis. eur. Pozostávali z :

Úrokov zo štátnych dlhopisov

V roku 2011 boli vyplatené vlastníkom štátnych dlhopisov emitovaných na domácom trhu a štátnych rehabilitačných dlhopisov úroky v celkovej sume 434 154,8 tis. eur. V porovnaní s upraveným rozpočtom na tejto položke je zaznamenaný pokles v hodnote 2 875,5 tis. eur, ktorý bol spôsobený poklesom úrokových sadzieb štátnych dlhopisov naviazaných na pohyblivú úrokovú sadzbu.

Ďalej bol v rozpočte realizovaný diskont zo štátnych cenných papierov v celkovej výške 103 982,2 tis. eur.

Nákladov spojených s finančnými operáciami štátneho dlhu

V roku 2011 ARDAL vykonávala refinančné obchody so Štátnou pokladnicou za podmienok na peňažnom trhu v čase vykonávaného obchodu.

V priebehu roku 2011 boli Štátnej pokladnici zaplatené úroky z refinančných obchodov v celkovej hodnote 52 507,4 tis. eur, rozpočtované boli vo výške 41 574,7 tis. eur. Rozdiel bol spôsobený refinančnou transakciou klienta Štátnej pokladnice. V prípade stanovenia úrokovej sadzby sa vychádzalo z trhových podmienok na príslušné časové obdobie, a teda sadzba bola vyššia ako boli stanovené sadzby, na základe ktorých sa pripravoval rozpočet.

Náklady spojené s finančnými operáciami štátneho dlhu boli rozpočtované sumou 98 346,9 tis. eur, rozpočtovým opatrením znížené na sumu 3 176,6 tis. eur a skutočne realizované len vo výške 2 048,6 tis. eur. Tento rozdiel bol spôsobený reálne nižšími úrokovými sadzbami na medzibankovom trhu, ako sa pôvodne očakávalo v štátnom rozpočte a pri jeho úprave.

Úrokov z prijatých domácich úverov

Na úhradu úrokov z vládnych úverov domácim veriteľom, ktorými sú Tatra banka, a. s. Bratislava sa rozpočtovalo 7,1 tis. eur. V skutočnosti sa uhradilo 7,5 tis. eur.

Poplatkov

Do kategórie ostatných platieb spadajú poplatky súvisiace s obsluhou domáceho štátneho dlhu. Ide prevažne o výdavky spojené s emisiami štátnych cenných papierov. Tieto služby zabezpečovali Centrálny depozitár cenných papierov, a.s., Bratislava a Burza cenných papierov, a.s., Bratislava, ktorá organizuje verejné obchodovanie so štátnymi dlhopismi. Z celkovo rozpočtovaných prostriedkov na tieto účely 14 000,0 tis. eur bolo rozpočtovým opatrením znížené na 9 979,6 tis. eur. Skutočne realizované poplatky boli vo výške 4 766,5 tis. eur. Tento rozdiel oproti upravenému rozpočtu bol z dôvodu nižších skutočných poplatkov pri syndikovaných emisiách.

Výdavky súvisiace so zahraničným štátnym dlhom sa rozpočtovali sumou 264 055,0 tis. eur. Rozpočet sa v priebehu roka rozpočtovými opatreniami upravil na 434 055,0 tis. eur a v skutočnosti dosiahol úroveň 409 180,0 tis. eur. Výdavky zahraničného dlhu pozostávali z nasledujúcich položiek:

Úroky zo štátnych dlhopisov vydaných v zahraničí

Na úhradu výnosov majiteľom štátnych dlhopisov, ktoré MF SR emitovalo na zahraničnom kapitálovom trhu v rokoch 2004, 2006, 2007 a 2009 boli pôvodne rozpočtované výdavky v hodnote 232 875,0 tis. eur. Skutočne boli uhradené výnosy zo štátnych dlhopisov v sume 215 617,7 tis. eur. Detailný prehľad vyplatených výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Dátum emisie	Dátum splatnosti	Nominálna hodnota emisie (v tis. eur)	Úroková sadzba (% p.a.)	Vyplatené úroky (v tis. eur)
EURO 2004	20.05.2004	20.05.2014	1 000 000,0	4,500	45 000,0
EURO 2006	27.03.2006	26.03.2021	1 000 000,0	4,000	40 000,0
EURO 2007	15.05.2007	15.05.2017	1 000 000,0	4,375	43 750,0
EURO 2009	21.05.2009	21.01.2015	2 000 000,0	4,375	86 867,7
SPOLU			5 000 000,0		215 617,7

Zároveň Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity zabezpečovala výplatu štátnych dlhopisov emitovaných na domácom kapitálovom trhu zahraničným majiteľom - nerezidentom štátnych dlhopisov. Z tohto dôvodu bol rozpočet upravený na 392 875,0 tis. eur. Výnosy z domácich štátnych dlhopisov, ktoré boli vyplatené týmto majiteľom predstavovali sumu 164 775,0 tis. eur. Skutočne boli uhradené úroky v uvedenej položke celkom v sume 380 392,7 tis. eur.

Náklady spojené s finančnými operáciami štátneho dlhu

V priebehu roka 2011 vznikli aj náklady spojené s finančnými operáciami na zahraničnom trhu, ktoré sa nerozpočtovali. Rozpočtovým opatrením sa upravil rozpočet na sumu 9 982,0 tis. eur a v skutočnosti náklady dosiahli úroveň 16,4 tis. eur.

V súvislosti s riadením likvidity je možné počas procesu kalkulácie návrhu rozpočtu predpokladať náklady na základe simulácie vývoja likvidity. Vzhľadom k tomu, že nie je dopredu známe, s kým bude uzatvorená transakcia (závisí od stanovených kreditných limitov protistrán na Slovenskú republiku), tieto náklady sú rozpočtované iba v jednej položke. V priebehu roka sú potom operatívne odhadom stanovované náklady, ktoré reprezentujú domácu a zahraničnú dlhovú službu.

Úroky z úverov prijatých zo zahraničia

Na úhradu úrokov zahraničným veriteľom boli rozpočtované výdavky v sume 28 179,9 tis. eur a rozpočtovým opatrením upravené na 28 197,9 tis. eur. Skutočné výdavky dosiahli výšku 28 197,4 tis. eur.

Detailná realizácia výdavkov z vládnych úverov:

- peňažné prostriedky rozpočtované na splátky úrokov z úverov od Svetovej banky na financovanie projektov v oblasti reštrukturalizácie bánk, na projekt reformy riadenia správy sociálnych dávok, na projekt riadenia verejných financií a na modernizáciu systému zdravotníctva sa použili v celkovej sume 1 846,9 tis. eur

- splátky úrokov z úverov od Rozvojovej banky Rady Európy na účely financovania rozvojových potrieb kultúry, na transformáciu existujúcich zariadení sociálnych služieb a z úveru prevzatého za spoločnosť Slovenský vodohospodársky podnik, š.p. Banská Štiavnica dosiahli výšku 182,1 tis. eur

- splátky úrokov z prijatých vládnych úverov od Európskej investičnej banky na financovanie projektov európskych ciest a z prevzatého úveru od spoločnosti Metro Bratislava, a.s. v sume 9 689,0 tis. eur

- úhrady úrokov z pôžičky ERL od Japonskej banky pre medzinárodnú spoluprácu prijatých bývalou ČSFR na podporu platobnej bilancie dosiahli výšku 35,9 tis. eur

- na úhradu úrokov zo zahraničných úverov poskytnutých bývalému Štátnemu fondu cestného hospodárstva, záväzky ktorého prevzal na seba štát, sa použili prostriedky v sume 3 509,0 tis. eur

- na splátky úrokov zo záväzkov prevzatých od Železníc SR a Železničnej spoločnosti, a.s. voči zahraničným veriteľom, ktorými sú Európska investičná banka a J.P. Morgan sa použili prostriedky v sume 12 934,5 tis. eur.

Poplatky

Poplatky za služby súvisiace s obsluhou zahraničného štátneho dlhu sa rozpočtovali sumou 3 000,0 tis. eur, v skutočnosti dosiahli sumu 573,4 tis. eur. Toto zníženie bolo spôsobené rozpočtovaním poplatku pre zahraničnú emisiu, ktorá sa nakoniec neuskutočnila, nakoľko sa pokračuje vo vydávaní syndikovaných štátnych dlhopisov registrovaných a kótovaných na Slovensku podľa slovenskej legislatívy.

Vzhľadom na medziročný rast štátneho dlhu sa aktívnym riadením, emisnou politikou a efektívnym riadením likvidity podarilo udržať výdavky na jeho správu na medziročne porovnateľnej úrovni. Na tento vývoj výdavkov priaznivo vplývali aj iné vonkajšie faktory, ako napríklad fungujúci systém štátnej pokladnice, ktorý zabezpečil okrem centralizácie finančných zdrojov verejného sektora aj zlepšenú pozíciu štátu voči medzibankovému trhu

a pokles krátkodobých úrokových sadzieb. Na správu dlhu v roku 2011 výrazne vplýval aj vývoj štátneho rozpočtu v priebehu roka.

Štruktúra výdavkov a ich plnenie v porovnaní k schválenému a upravenému rozpočtu charakterizuje nasledujúci prehľad:

Výdavky štátneho dlhu v roku 2011 – hotovostný princíp

(v eurách)

Položka	Rozpočet	Upravený	Čerpanie
	2011	rozpočet	k 31.12.2011
Domáci dlh			
1. Úroky zo štátnych dlhopisov	658 448 076,00	437 030 335,92	434 154 816,61
2. Náklady spojené s fin. operáciami štátneho dlhu	98 346 913,00	3 176 623,81	2 048 634,13
3. Úroky z refinančného systému splácané ŠP	41 574 692,00	55 274 692,00	52 507 401,46
4. Diskont	86 756 573,00	103 982 245,00	103 982 244,35
5. Úroky z prijatých úverov	7 109,00	7 474,00	7 471,49
6. Poplatky	14 000 000,00	9 979 601,23	4 766 537,60
Spolu domáci dlh	899 133 363,00	609 450 971,96	597 467 105,64
Zahraničný dlh			
1. Úroky zo štátnych dlhopisov vydaných v zahraničí	232 875 000,00	392 875 000,00	380 392 664,33
2. Náklady spojené s fin. operáciami štátneho dlhu	0,00	9 982 000,00	16 447,48
3. Úroky z úverov prijatých zo zahraničia	28 179 988,00	28 197 988,00	28 197 409,25
4. Poplatky	3 000 000,00	3 000 000,00	573 440,28
Spolu zahraničný dlh	264 054 988,00	434 054 988,00	409 179 961,34
Domáci a zahraničný dlh celkom	1 163 188 351,00	1 043 505 959,96	1 006 647 066,98

Hlavná kategória 700 - Kapitálové výdavky:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
Kategória 710 - Obstarávanie kapitálových aktív							
S p o l u	8 518	20 070	6 000	5 947	-2 571	99,1	0,7
v tom:							
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	0	4 800	0	0	0	x	x
Rada pre vysielanie a retransmisiu	7 395	6 000	6 000	5 947	-1 448	99,1	0,8

Rada pre vysielanie a retransmisiu							
(kód zdroja 1319)	1 123	0	0	0	-1 123	x	0,0
Rezerva na investičné stimuly, cestnú infraštruktúru a ďalšie výdavky							
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	x	X
Úrad na ochranu osobných údajov	0	9 270	0	0	0	x	X
Úrad na ochranu osobných údajov							
(kód zdroja 1315)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 1317)	0	0	0	0	0	x	X
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	x	X

V zmysle § 8 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách sa viazali kapitálové výdavky Kancelárie verejného ochrancu práv v kategórii 710 v sume 4,8 tis. eur a použijú sa v nasledujúcich dvoch rozpočtových rokoch na nákup informačnej technológie vrátane softvéru.

Z výdavkov rozpočtovaných v kategórii 710 v sume 6,0 tis. eur vyčerpala Rada pre vysielanie a retransmisiu 5,9 tis. eur.

V zmysle § 8 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách sa viazali kapitálové výdavky Úradu na ochranu osobných údajov v roku 2011 v kategórii 710 v sume 9,3 tis. eur a použijú sa v nasledujúcom rozpočtovom roku na nákup softvéru.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Kategória 720 - Kapitálové transfery</u>							
S p o l u	26 854 205	6 340 038	5 843 944	4 580 173	-22 274 032	78,4	0,2
v tom:							
Rezerva vlády SR	6 688 550	0	0	0	-6 688 550	x	0,0
Dotácie na individuálne potreby obcí	0	2 688 707	1 818 013	1 818 013	1 818 013	100,0	X
Dotácie na individuálne potreby obcí							
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	x	X

Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov	0	0	374 600	374 600	374 600	100,0	X
Výdavky na výkup pozemkov	0	0	0	0	0	x	X
Dotácia pre mesto Tisovec v zmysle uznesenia vlády č. 256/2010	90 000	0	0	0	-90 000	x	0,0
Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok	2 024 829	2 024 829	2 024 829	2 024 829	0	100,0	1,0
Dotácia Prešovskému samosprávnemu kraju na základe uznesenia vlády č. 198/2010 a dotácia samosprávnym krajom na základe uznesenia vlády č. 834/2010	16 456 953	0	0	0	-16 456 953	x	X
Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce	1 593 873	1 626 502	1 626 502	362 731	-1 231 142	22,3	0,2

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

Z dotácie rozpočtovanej pre zariadenia sociálnych služieb pre obce v kategórii 720 v sume 1 626,5 tis. eur sa poskytlo na financovanie kapitálových výdavkov pre zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí a miest 362,7 tis. eur.

Ostatné tituly rozpočtované v rámci kategórie 720 sú podrobnejšie zhodnotené v bode 1.3.2. pod príslušnými oddielmi.

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

Národná rada SR schválila zákonné rezervy v celkovej sume 23 771,9 tis. eur. V kapitole VPS je rozpočtovaná rezerva vlády a rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie.

Rezerva vlády SR

Rozpočtovala sa v sume 5 000,0 tis. eur. V sume 4 135,0 tis. eur sa použila rozpočtovými opatreniami (smerovala do iných rozpočtových kapitol). Platobnými príkazmi sa v roku 2011 nečerpala. Nedočerpanie rezervy vlády v sume 865,0 tis. eur súvisí s tým, že vláda ďalšie predložené návrhy neprerokovala, resp. neboli predložené ďalšie návrhy na rokovanie vlády SR.

Z rezervy vlády sa v roku 2011 poskytlo, resp. vláda rozhodla o použití prostriedkov:

	(v eurách)
1. MV SR - na úhradu časti výdavkov súvisiacich s pripojením Slovenskej republiky k Schengenskému informačnému systému druhej generácie (SIS II) <i>(uzn. vl. č. 103 zo 16. 02. 2011)</i> - riešené rozpočtovým opatrením	3 850 000
2. ÚV SR - na výstavbu a vybavenie nového Slovenského domu v Mlynkoch <i>(uzn. vl. č. 355 z 01. 06. 2011)</i> - riešené rozpočtovým opatrením	160 000
3. MŠVVŠ SR – na obnovenie štipendia M.R.Štefánika - štipendijného programu na získanie absolventov najlepších svetových univerzít pre prácu vo verejnej správe <i>(uzn. vl. č. 399 zo 15. 06. 2011)</i> - riešené rozpočtovým opatrením	125 000
S p o l u	4 135 000

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii (ďalej len „rezerva“) sa v roku 2011 rozpočtovala v sume 17 112,2 tis. eur. Vytvorila sa na zabezpečenie plynulého financovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie. Prostriedky z rezervy boli určené na ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov, zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov, bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu Európskej únie a rezervu na odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie.

V zmysle ustanovenia § 8 zákona o rozpočtových pravidlách bol rozpočet tejto rezervy upravený o sumu 61 756,6 tis. eur. Vo februári 2011 bol upravený o 150,7 tis. eur (prostriedky z roku 2005). Prostriedky boli použité na vysporiadanie nezrovnalostí nahlásených splnomocnencom pre Národný fond v rokoch 2007-2009 v rámci predvstupového programu SAPARD. V decembri 2011 bol výdavkový titul rezerva upravený o finančné prostriedky z rokov 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 a 2010 o sumu 61 605,9 tis. eur a zostali k 31.12.2011 v plnej výške nevyčerpané.

Prostriedky rozpočtované v tejto rezerve v rámci rezervy na odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie (kód zdroja 111, podpoložka 649005) sa viazali celkove v sume 12 359,0 tis. eur, z toho:

- pre kapitolu MF SR zabezpečenie finančných prostriedkov vo výške 8 859,7 tis. eur v zmysle platného dodatku č. 2 k Zmluve o poskytovaní služieb, uzatvorenej medzi MF SR a spoločnosťou IBM Slovensko, s.r.o.,

- pre Daňové riaditeľstvo SR vo výške 1 811,2 tis. eur na realizáciu projektu UNITAS - Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poisťných odvodov,

- pre kapitolu MZV SR vo výške 1 405,1 tis. eur na prekročenie limitu kapitálových výdavkov,

- viazané prostriedky vo výške 283,0 tis. eur boli určené na financovanie nových investičných akcií Colného riaditeľstva SR.

Okrem toho sa v tejto rezerve viazali rozpočtové prostriedky na kóde zdroja 111, na podpoložke 637200 zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov v sume 1 000,0 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov v kapitole MPRV SR. Prostriedky boli určené na úhradu nákladov súvisiacich so zefektívnením činnosti a zapracovaním požiadaviek na úpravu informačných systémov IACS (Integrovaný administratívny a kontrolný systém) a informačný systém AGIS, určený pre trhové opatrenia v pôdohospodárstve.

V zmysle ustanovenia § 8 zákona o rozpočtových pravidlách sa rezerva v decembri 2011 viazala v celkovej sume 3 752,3 tis. eur na kóde zdroja 111. Tieto prostriedky budú použité v nasledujúcich rokoch.

Z rezervy zostalo celkom nevyčerpaných 61 757,4 tis. eur (kód zdroja 11 a 13).

Podrobné čerpanie rezervy je uvedené v nasledovnej tabuľke:

(v eurách)

Titul	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	17 112 168	61 757 378	150 691
v tom:			
Kód zdroja 111 spolu:	17 112 168	800	0
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	2 092 635	0	0
- zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov	2 659 696	0	0
- bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu Európskej únie	800	800	0
- odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie	12 359 037	0	0
Kód zdroja 1315 spolu:	0	1 668 406	150 691
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	0	1 668 406	150 691
Kód zdroja 1316 spolu:	0	3 430 890	0
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	0	3 430 890	0
Kód zdroja 1317 spolu:	0	14 027 336	0
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	0	2 184 824	0
- rýchlejšia realizácia a väčší počet projektov	0	11 842 512	0
Kód zdroja 1318 spolu:	0	24 461 761	0
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	0	20 595 765	0
- rýchlejšia realizácia a väčší počet projektov	0	3 865 996	0
Kód zdroja 1319 spolu:	0	9 211 179	0
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	0	5 267 742	0
- rýchlejšia realizácia a väčší počet projektov	0	3 943 437	0
Kód zdroja 131A spolu:	0	8 957 006	0
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	0	2 278 390	0
- rýchlejšia realizácia a väčší počet projektov	0	6 678 616	0

1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Podrobné štrukturálne čerpanie výdavkov kapitoly VPS vo vzťahu k upravenému rozpočtu je nasledovné (percento plnenia je podiel skutočnosti k upravenému rozpočtu):

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Oddiel 01 - Všeobecné verejné služby</u>							
S p o l u	1 541 304 450	1 906 042 461	1 728 332 961	1 611 660 222	70 355 772	93,2	1,0
v tom:							
Rezerva vlády	7 889 000	5 000 000	865 000	0	-7 889 000	99,8	0,0
Dotácia obciam a vyšším územným celkom vyplývajúcich z monitoringu implementácie zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov za obdobie 2. polroka 2010 v zmysle uznesenia vlády č. 333/2011	0	0	5 769 099	5 757 425	5 757 425	99,8	X
Výdavky na iné zákonné úpravy	0	0	0	0	0	x	X
Úhrada majetkovej ujmy SLSP, a.s. a SZRB, a.s.	1 356 180	2 551 000	2 551 000	1 110 000	-246 180	43,5	0,8
Úhrada majetkovej ujmy za zvýhodnené úvery poskytnuté na dofinancovanie DBV (uzn. vl. SR č. 676/1995)	0	1 500	1 500	0	0	0,0	X
Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom (§ 4 zákonného opatrenia PFZ č. 14/1993 a Nariadenia vlády ČSSR č. 44/1987)	194	1 000	1 000	0	-193	0,0	0,0

Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách)	2 753	9 360 000	25 000	23 256	20 502	93,0	x
Príspevok na úhradu úrokových rozdielov EXIMBANKE SR	0	0	0	0	0	x	X
Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a.s.	1 232	2 821	2 821	1 200	-32	42,5	1,0
Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe nedoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB	0	3 725	3 725	0	0	x	X
Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach	0	10 000 000	0	0	0	x	X
Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft	0	12 600 000	0	0	0	x	X
Výdavky na audit verejnej správy	0	5 000 000	0	0	0	x	X
Výdavky na financovanie Prechodného fondu	0	1 000	1 000	0	0	x	X
Výdavky na financovanie spoločného programu Prechodný fond							
(kód zdroja 1317)	0	0	0	0	0	x	0,0
(kód zdroja 131A)	0	0	540 000	0	0	x	X
(kód zdroja 1318)	0	0	100 000	0	0	0,0	X
Výdavky na financovanie spoločného programu ISPA	1 660 365	0	0	0	-1 660 365	x	0,0
Výdavky na financovanie Finančného nástroja EHP a Nórskeho finančného nástroja	5 173 000	8 841 000	8 841 000	0	-5 173 000	0,0	0,0
Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu	1 460 307	4 238 200	4 238 200	4 238 200	2 777 893	100,0	2,9
Výdavky na finančnú obálku	265	234	234	234	-31	100,0	X

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	0	17 112 168	800	0	0	0,0	0,0
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii							
(kód zdroja 1315)	0	0	1 668 406	150 691	150 691	9,0	X
(kód zdroja 1316)	0	0	3 430 890	0	0	x	X
(kód zdroja 1317)	0	0	14 027 336	0	0	0,0	0,0
(kód zdroja 1318)	0	0	24 461 761	0	0	0,0	0,0
(kód zdroja 1319)	0	0	9 211 179	0	0	0,0	X
(kód zdroja 131A)	0	0	8 957 006	0	0	x	X
Odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie	520 270 273	650 176 662	582 159 238	582 139 238	61 868 966	100,0	1,1
Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	2 155	6 363 000	6 341 834	5 123 685	5 121 530	80,8	X
Príspevky SR do medzinárodných organizácií	500 000	1 600 000	1 621 166	1 621 166	1 121 166	100,0	X
Príspevky SR do medzinárodných organizácií							
(kód zdroja 1319)	236 629	0	17 872	0	-236 629	0,0	0,1
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 800	1 800	2 000	2 000	200	100,0	1,1
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	864 075 225	1 163 188 351	1 043 505 960	1 006 647 067	142 571 842	96,5	1,2
Výdavky na financovanie spoločného programu PHARE							
(kód zdroja 1316)	164 417	0	2 013 361	0	-164 417	0,0	X
(kód zdroja 1317)	0	0	2 512 548	0	0	x	X
(kód zdroja 1318)	0	0	349 134	0	0	0,0	X
Výdavky na financovanie spoločného programu SAPARD							
(kód zdroja 1317)	0	0	488 449	488 449	488 449	x	0,0
Finančné zúčtovanie	5 000	10 000 000	266 833	0	-5 000	0,0	0,0
Dotácia pre obce a vyššie územné celky v zmysle uznesení vlády č. 100/2010, 144/2010 a 861/2010	6 970 697	0	0	0	-6 970 697	x	0,0

Kompenzačná dotácia pre obce v zmysle uznesení vlády č. 260/2010 a 724/2010	53 679 830	0	0	0	-53 679 830	100,0	x
Kompenzačná dotácia pre obce v zmysle uznesení vlády č. 260/2010 a 724/2010							
(kód zdroja 1318)	16 414 142	0	0	0	-16 414 142	x	x
(kód zdroja 1319)	15 606 027	0	0	0	-15 606 027	x	x
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK	45 834 958	0	4 357 611	4 357 611	-41 477 347	100,0	59,5

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

V roku 2011 bol v oddiele 01 zaradený aj nový výdavkový titul „Dotácia obciam a vyšším územným celkom vyplývajúcich z monitoringu implementácie zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov za obdobie 2. polroka 2010 v zmysle uznesenia vlády č. 333/2011“ v sume 5 769,1 tis. eur. Tieto finančné prostriedky boli poskytnuté obciam, mestám a samosprávnym krajom na financovanie bežných výdavkov na výkon samosprávnych funkcií. Mesto Myjava vrátilo nevyčerpané prostriedky v sume 11 674,04 eur späť do štátneho rozpočtu.

V súlade s dohodami uzavretými medzi MF SR a Slovenskou sporiteľňou, a.s. Bratislava a Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a.s. Bratislava a dodatkami k nim o úhrade majetkovej ujmy za rok 2011 a s § 118 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa poskytlo Slovenskej sporiteľni, a.s. Bratislava 585,0 tis. eur a Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, a.s. Bratislava 525,0 tis. eur.

Prostriedky rozpočtované na úhradu majetkovej ujmy za zvýhodnené úvery poskytnuté na dofinancovanie DBV v sume 1,5 tis. eur sa v roku 2011 nepoužili.

Príspevky na pôžičky mladým manželom rozpočtované v sume 1,0 tis. eur sa nepoužili.

Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách) sa rozpočtoval v sume 9 360,0 tis. eur. Tieto prostriedky sa viazali v sume 9 000,0 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MV SR na krytie zníženia rozpočtovaných príjmov v súvislosti s ich neplnením. Viazal sa o ďalších 335,0 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MK SR na realizáciu vybraných projektov

pre DANUBIANA. Na štátny príspevok na mladomanželské úvery sa poskytlo celkovo 23,2 tis. eur.

Na úhradu poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a.s. sa rozpočtovalo 2,8 tis. eur, na úhradu poplatkov sa použilo 1,2 tis. eur.

„Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe nedoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB“ sa rozpočtovali v sume 3,7 tis. eur. Zmluva upravuje postupy pre platby a úhrady zo záruk vydaných členskými štátmi v prospech EIB. V prípade realizácie záruky príslušnej čiastky zo strany SR za dlžníka a následného vymoženía čiastky od dlžníka si EIB zúčtuje 2 % administratívny poplatok za vymáhanie. Tieto finančné prostriedky neboli použité.

Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach rozpočtované v sume 10 000,0 tis. eur sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MF SR na zabezpečenie úhrady faktúry týkajúcej sa navýšenia depozitu na úhradu trov arbitrážneho tribunálu v medzinárodnej investičnej arbitráži HICEE B.V. vs. SR, na zabezpečenie úhrady faktúry na zastupovanie A.K.Rowan Legal s.r.o. v arbitráži Oostergetel c/a SR, na financovanie nákladov spojených s arbitrážnymi konaniami v I. a II. štvrtroku 2011 voči SR v súdnych sporoch Oostergetel, Eureko, Hicee, Apollo, Alps Finance c/a SR a hroziace arbitráže Eurogas c/a SR a SPP c/a SR a na zabezpečenie prostriedkov v zmysle platného dodatku č. 2 k Zmluve o poskytovaní služieb uzatvorenej medzi MF SR a spoločnosťou IBM Slovensko, s.r.o..

Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft (rozpočet 12 600,0 tis. eur) sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MF SR na zabezpečenie úhrady faktúry za produkty – softvérové licencie „True up a Step up“ spoločnosti Microsoft a na zabezpečenie prostriedkov v zmysle platného dodatku č. 2 k Zmluve o poskytovaní služieb uzatvorenej medzi MF SR a spoločnosťou IBM Slovensko, s.r.o..

Výdavky na audit verejnej správy (rozpočet 5 000,00 tis. eur) sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly.

- MF SR pre DR SR v sume 54,4 tis. eur na úhradu poplatkov za návrh na vyhlásenie konkurzu v zmysle § 13 zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii, v sume 1,4 tis. eur na zabezpečenie prostriedkov v zmysle platného dodatku č. 2 k Zmluve o poskytovaní služieb uzatvorenej medzi MF SR a spoločnosťou IBM Slovensko, s.r.o. a v sume 786,0 tis. eur na financovanie projektu „Nákup technického zariadenia pre slovenskú colnú správu na účely vyšetrovania“, v ktorom ide o spolufinancovanie projektu z grantu EK HERCULE II.,

- MV SR v sume 3 783,9 tis. eur na krytie rozdielu pri financovaní národných projektov OPIS v súvislosti s uplatnením korekcií pri realizovaných národných projektoch Elektronická identifikačná karta a Register fyzických osôb,

- MK SR v sume 374,3 tis. eur na realizáciu vybraných projektov pre DANUBIANA.

Výdavky na financovanie Prechodného fondu boli rozpočtované v sume 1,0 tis. eur.

V zmysle § 8 zákona o rozpočtových pravidlách sa tieto výdavky zvýšili o prostriedky z roku 2008 v sume 100,0 tis. eur a z roku 2010 v sume 540,0 tis. eur. Prostriedky neboli použité.

Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu boli rozpočtované v sume 8 841,0 tis. eur. Prostriedky neboli použité.

Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu boli rozpočtované v sume 4 238,2 tis. eur. Z tejto sumy sa na úhradu prostriedkov predplatenia v rámci Švajčiarskeho finančného mechanizmu poukázalo 4 238,2 tis. eur. Prostriedky v sume 2 773,2 tis. eur boli prevedené na účet predplatenia ŠFM Úradu vlády SR (na ďalšie výdavky súvisiace s financovaním programu) a prostriedky v sume 1 465,0 tis. eur boli prevedené na účet spolufinancovania ŠFM Úradu vlády (na projekty).

Z rozpočtovanej sumy 0,2 tis. eur na výdavky na finančnú obálku sa na vyrovnávací účet k finančnej obálke MF SR na úhradu bankových poplatkov a dane z úrokov poskytla celá suma.

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii sa rozpočtovala v sume 17 112,2 tis. eur. Podrobnejšie je zhodnotená v bode 1.3.1.

Odvody Slovenskej republiky do rozpočtu Európskej únie rozpočtované v kapitole VPS (zdroj založený na DPH, zdroj založený na HND, podiel SR na korekcii Veľkej Británie a podiel SR na korekciách pre Holandsko a Švédsko) boli schválené v sume 650 176,7 tis. eur. V priebehu roka sa táto suma znížila viacerými rozpočtovými opatreniami na 582 159,2 tis. eur.

Odvody zo zdroja založeného na DPH, zdroja založeného na HND, podiel SR na korekcii Veľkej Británie a podiel SR na korekciách pre Holandsko a Švédsko dosiahli v roku 2011 sumu 582 139,2 tis. eur.

V priebehu roka sa tieto odvody viazali v sume 68 017,4 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MŠVVŠ SR o 2 100,0 tis. eur na riešenie problému nedostatku učebných materiálov,

- ÚGKK SR o 8 000,0 tis. eur na poštovné, prevádzku, archivácie dokumentov, servis kolkomatov, havarijné situácie na 72 správach katastra a na prevádzku budovy a dokončenie stavby v Galante,

- MS SR o 7 000,0 tis. eur na zabezpečenie aktualizácie, technologickej nadstavby a rozšírenie služieb Obchodného registra Slovenskej republiky, na projekt elektronického doručovania súdnych písomností a na obnovu zastaranej výpočtovej techniky v celom rezorte spravodlivosti a o 1 755,6 tis. eur na prekročenie limitu miezd,

- MO SR o 3 800,0 tis. eur na zabezpečenie výdavkov Slovenskému hydrometeorologickému ústavu Bratislava na predpovede počasia potrebné pre činnosť niektorých ozbrojených zložiek rezortu a na generálnu opravu a modernizáciu leteckej techniky (predĺženie technickej životnosti lietadiel a vrtuľníkov),

- SIS o 2 900,0 tis. eur na prevádzku informačnej služby,

- ÚV SR o 99,6 tis. eur pre Úrad pre Slovákov žijúcich v zahraničí,

- MH SR o 204,9 tis. eur na zabezpečenie mzdových prostriedkov pre Úrad pre reguláciu sieťových odvetví a o 2 759,3 tis. eur na zabezpečenie plnenia schválených žiadostí o poskytnutie dotácií a záväzkov vyplývajúcich z platných zmlúv o poskytnutí finančných prostriedkov,

- MZV SR o 738,7 tis. eur na prekročenie limitu kapitálových výdavkov a o 109,3 tis. eur na prekročenie limitu kapitálových výdavkov v programe Rozvoj zahraničných vzťahov,

- GP SR o 1 920,0 tis. eur na prekročenie limitu miezd,

- KÚS SR o 58,0 tis. eur na prekročenie limitu miezd,

- MV SR o 24 017,6 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov pre obvodné úrady na úhradu súdnych sporov,

- ÚVO o 250,1 tis. eur na realizáciu výdavkov súvisiacich s prijatím zákona č. 58/2011 Z. z. a na výdavky súvisiace s rozšírením činnosti úradu,

- MF SR o 5 178,9 tis. eur pre MF SR – úrad, VDZ VS Tatranská Lomnica a Colné riaditeľstvo SR – na financovanie urgentných výdavkových titulov v rámci investičných akcií pre DR SR a o 256,0 tis. eur na financovanie nových investičných akcií pre DR SR,

- SAV o 140,0 tis. eur na plnenie záväzkov, ktoré z dôvodu zálohovania projektov štrukturálnych fondov boli prenesené do nasledujúceho roka a o 250,0 tis. eur na vládou schválený proces prípravy prvotného laboratória vakcinačného programu,

- MZ SR o 1 240,0 tis. eur na projekt racionalizácie a reštrukturalizácie univerzitných a fakultných nemocníc,

- MPRV SR o 3 776,8 tis. eur na vytvorenie priestoru pre realizáciu vysporiadania finančných nezrovnalostí a korekcií za predvstupový program SAPARD a Program rozvoja vidieka na roky 2004 – 2007,

- VPS - pre RVR o 109,1 tis. eur na časť nenaplnených príjmov a o 56,8 tis. eur na presun na výdavkový titul „Transfer Ústavu pamäti národa“,

- MK SR o 1 296,7 tis. eur na realizáciu vybraných projektov.

Z výdavkového titulu „Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu“ s rozpočtom 6 363,0 tis. eur sa 21,2 tis. eur presunulo do výdavkového titulu „Príspevky SR do medzinárodných organizácií“ na doplnenie chýbajúcich finančných zdrojov, ktoré vyplynuli z nepriaznivého vývoja kurzu eura k doláru.

Na povinný príspevok SR do Európskeho rozvojového fondu, ktorý vyplýva z členstva SR v EÚ sa poskytlo 5 123,7 tis. eur.

Príspevky do medzinárodných organizácií boli rozpočtované v sume 1 600,0 tis. eur. Tento výdavkový titul vznikol v súvislosti s plnením záväzku SR pri poskytovaní oficiálnej rozvojovej pomoci. MF SR v roku 2009 pripravilo vytvorenie dvoch zvereneckých fondov v spolupráci s EBOR - Fond technickej spolupráce medzi SR a EBOR a s UNDP (OSN - rozvojový program spojených národov) - Program verejných financií pre rozvoj. Vytváranie zvereneckých fondov ako nástroja poskytovania oficiálnej rozvojovej pomoci je súčasťou Strednodobej stratégie oficiálnej pomoci SR na roky 2009-2013, ktorú schválila vláda SR uznesením vlády č. 170/2009.

Na úhradu zvýšenia príspevku do Fondu technickej spolupráce SR a Európskej banky pre obnovu a rozvoj sa poukázalo 1 000,0 tis. eur a na úhradu zvýšenia príspevku na program „Verejné financie pre rozvoj: Posilnenie kapacít v oblasti verejných financií v krajinách západného Balkánu a Spoločenstva nezávislých štátov“ 621,2 tis. eur.

Do oddielu 01 boli začlenené aj výdavky Rady pre vysielanie a retransmisiu v sume 1,8 tis. eur určené na poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách. V priebehu roka sa upravili na 2,0 tis. eur. Na poplatky sa poskytlo 2,0 tis. eur.

Rozpočet na výdavky spojené so správou štátneho dlhu rozpočtované v sume 1 163 188,4 tis. eur sa rozpočtovými opatreniami upravil na 1 043 506,0 tis. eur. Použitie výdavkov spojených so správou štátneho dlhu je podrobnejšie zhodnotené v bode 1.3.1.

V priebehu roka sa v kapitole VPS - v Štátnom dlhu viazali výdavky v celkovej sume 119 682,4 tis. eur a použili sa v prospech iných kapitol, na vytvorenie zdrojov na nové tituly alebo na doplnenie zdrojov existujúcich titulov v rámci kapitoly VPS, napr.:

- VPS v sume 8 564,8 tis. eur na dotácie obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1.7.2002 a vyšším územným celkom na financovanie sociálnych služieb

poskytovaných vybranými neverejnými poskytovateľmi, v sume 5 769,1 tis. eur na dotácie obciam a VÚC vyplývajúcich z monitoringu implementácie zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní ... za obdobie 2. polroka 2010 v zmysle uzn. vl. č. 333/2011, v sume 3 800,0 tis. eur na dotáciu pre hlavné mesto SR Bratislavu v zmysle uzn. vl. č. 499/2011, v sume 3 000,0 tis. eur pre kapitolu Kancelária prezidenta z titulu zabezpečenia zodpovedajúcej časti výdavkov z dôvodu nenaplnenia príjmov kapitoly a v sume 338,7 tis. eur pre vyššie územné celky na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami,

- MZ SR v sume 2 633,8 tis. eur na náklady súvisiace s oceňovaním majetku štátu,

- MŽP SR v sume 12 057,4 tis. eur na vykonávanie povodňových a zabezpečovacích prác v zmysle uzn. vl. k Správe o priebehu a následkoch povodní na území SR od 1.1. do 31.8.2011 a v sume 5 000,0 tis. eur na potreby sanácie zosuvov v Nižnej Myšli,

- KNR SR v sume 7 000,0 tis. eur na stavebné práce súvisiace s rekonštrukciou Bratislavského hradu,

- MDVRR SR v sume 4 020,4 tis. eur na úhradu DPH za stavebné práce na projekte R 1,

- MPSVR SR v sume 3 500,0 tis. eur na dofinancovanie potrieb v oblasti zamestnanosti,

- ÚGKK SR v sume 1 000,0 tis. eur na krytie nenaplnenia rozpočtovaných príjmov.

V zmysle § 8 zákona o rozpočtových pravidlách sa povolilo prekročenie limitu výdavkov na financovanie spoločného programu PHARE celkove o 4 875,0 tis. eur. Tieto prostriedky zostali nevyčerpané.

Výdavky na financovanie spoločného programu SAPARD sa v zmysle § 8 zákona o rozpočtových pravidlách viazali v roku 2010 v sume 488,4 tis. eur a o túto sumu sa povolilo prekročenie limitu výdavkov v roku 2011. Použili sa v plnej výške na úhradu ťarchopisov vystavených EK.

Výdavky rozpočtované na titule „Finančné zúčtovanie“ v sume 10 000,0 tis. eur sa viazali v sume 9 733,2 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MZ SR na úhradu záväzku štátu voči zdravotným poisťovniam, ktorý vyplynul zo zúčtovania poisteného plateného štátom na zdravotné poistenie za zákonom určené skupiny osôb za rok 2010.

V oddiele 01 sa vytvoril nový výdavkový titul Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK v sume 4 357,6 tis. eur. Zdôvodnenie vytvorenia a čerpania tohto titulu je uvedené v bode 1.3.4. materiálu.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Oddiel 03 - Verejný poriadok a bezpečnosť</u>							
S p o l u	2 667 417	13 878 049	9 371 891	2 346 123	-321 294	25,0	0,9
v tom:							
Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	307	10 000 000	5 507 912	212	-95	0,0	0,7
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (zvýšenie plátov sudcov ÚS SR, NS SR a ostatných sudcov)	0	0	0	0	0	x	X
Rezerva na riešenie krízových situácií a odstraňovanie ich následkov (zákon č. 387/2002 Z. z.)	0	1 500 000	1 500 000	0	0	0,0	X
Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	643 081	528 464	528 464	528 464	-114 617	100,0	0,8
Úrad na ochranu osobných údajov	775 158	684 349	675 079	675 069	-100 089	100,0	0,9
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov (zvýšenie plátov prokurátorov)	0	0	0	0	0	x	X
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	1 248 871	1 165 236	1 160 436	1 142 378	-106 493	98,4	0,9

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

Táto rezerva je rozdelená na dve časti:

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

Rozpočet na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov sa viazal v sume 209,8 tis. eur a prekročili sa výdavky niektorých kapitol:

- MŠVVŠ SR o 8,0 tis. eur na vrátenie prostriedkov, ktoré boli z dôvodu nesprávneho uvedenia účtu v súťažných podmienkach na verejné obstarávanie odvedené na účet rozpočtovej organizácie NÚCEM,

- PÚ SR o 1,8 tis. eur na vrátenie zaplatených pokút 6 subjektom v súvislosti s rozhodnutím Rady Protimonopolného úradu SR a o 1,0 tis. eur na vrátenie zaplatenej pokuty subjektu OLO, a.s.,

- MPRV SR o 0,5 tis. eur na vrátenie prostriedkov, ktoré boli v roku 2010 na základe rozhodnutí Regionálnej veterinárnej a potravinovej správy Bratislava odvedené do príjmov štátneho rozpočtu a tieto rozhodnutia boli zrušené a o 145,5 tis. eur na vrátenie odvodu Správe ciest Žilinského samosprávneho kraja,

- MV SR o 53,0 tis. eur na vrátenie finančných prostriedkov, ktoré boli v roku 2010 odvedené na príjmový účet štátneho rozpočtu (odstúpenie od kúpnej zmluvy),

Okrem toho sa Štátnej pokladnici, Bratislava poukázali finančné prostriedky v sume 0,2 tis. eur na vrátenie platby fyzickej osoby, ktorá omylom uhradila DPH na účet MF SR.

Rozpočet na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí sa viazal v sume 4 282,3 tis. eur a prekročili sa výdavky niektorých kapitol:

- MF SR o 9,1 tis. eur pre SFK Bratislava na zabezpečenie vrátenia finančných prostriedkov Vysokej škole výtvarných umení v Bratislave z dôvodu zrušenia rozhodnutia Ministerstva financií SR a Správy finančnej kontroly Bratislava rozsudkom Krajského súdu v Bratislave, o 3 596,6 tis. eur pre DR SR na zaplatenie sankčného úroku vyplývajúceho z rozhodnutí jednotlivých daňových úradov a o 343,5 tis. eur pre CR SR na úhradu výdavkov súvisiacich s ukončeným súdnym sporom s firmou M. STAVOSERVIS, s.r.o. Bratislava,

- ÚVO o 72,8 tis. eur na prehratý súdny spor so spoločnosťou KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárno, a.s.,

- PÚ SR o 17,6 tis. eur na úhradu trov súdneho konania v právnej veci žalobcu Eustream, a.s. Bratislava, 237,7 tis. eur na vrátenie pokuty žalobcovi Marianum-Pohrebničníctvo, Bratislava a o 5,0 tis. eur na vrátenie pokuty žalobcovi Hlavné mesto Slovenskej republiky, Bratislava.

Na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov zostalo nevyčerpaných 1 290,0 tis. eur a na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí 4 217,7 tis. eur.

Rozpočtovanie rezervy na riešenie krízových situácií a odstraňovanie ich následkov vyplynulo zo zákona č. 387/2002 Z. z. o riadení štátu v krízových situáciách mimo času vojny a vojnového stavu. Rozpočtovaná suma 1 500,0 tis. eur nebola vyčerpaná.

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

Do kapitoly VPS bol začlenený v roku 2009 aj Úrad na ochranu osobných údajov. Rozpočet na rok 2011 je v sume 684,3 tis. eur. V zmysle § 8 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách sa viazali kapitálové výdavky v roku 2011 v sume 9,3 tis. eur a použijú sa v nasledujúcom rozpočtovom roku na nákup softvéru. Na činnosť ÚOOÚ sa vyčerpal 675,1 tis. eur.

Do oddielu 03 boli začlenené aj výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv s rozpočtovanou sumou 1 165,2 tis. eur. V zmysle § 8 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách sa viazali kapitálové výdavky v roku 2011 v sume 4,8 tis. eur a použijú sa v nasledujúcich dvoch rozpočtových rokoch na nákup informačnej technológie vrátane softvéru. Na činnosť KVOP sa vyčerpal 1 142,4 tis. eur.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Oddiel 04 - Ekonomická oblasť</u>							
S p o l u	0	94 347 469	33 534 978	3 800 000	3 800 000	11,3	x
v tom:							
Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov	0	94 347 469	29 734 978	0	0	0,0	X
Rezerva na investičné stimuly, cestnú infraštruktúru a ďalšie vplyvy							
(kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	X	x
Dotácia pre hlavné mesto SR Bratislavu v zmysle uzn. vl. č. 499/2011	0	0	3 800 000	3 800 000	3 800 000	100,0	x
Výdavky na výkup pozemkov							
(kód zdroja 131A)	0	0	0	0	0	X	x

Na tomto oddiele bola rozpočtovaná rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov v sume 94 347,5 tis. eur, ktorá sa v priebehu roka viazala v sume 64 612,5 tis. eur a zvýšili sa rozpočty iných kapitol.

Viazaním výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v sume 4,4 tis. eur (z rozpočtovaných 133,1 tis. eur) sa vytvorili zdroje najmä na prekročenie limitu výdavkov kapitoly MF SR o 4,4 tis. eur pre MF - úrad na zabezpečenie financovania pozície národného experta Európskej komisie v Generálnom direktoriáte ekonomických a finančných záležitostí (DG ECFIN) od 1. 10. 2011.

V nadväznosti na viazanie výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania sa na ten istý účel viazali výdavky na poistné a príspevok do poisťovni v sume 1,5 tis. eur (z rozpočtovaných 46,5 tis. eur) a prekročil sa limit výdavkov MF SR.

Výdavky v sume 23,1 tis. eur určené na zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu sa nepoužili.

Prostriedky rozpočtované na živelné pohromy, ich prevenciu, ďalších vplyvov nových zákonných úprav a iné vplyvy v sume 10 228,2 tis. eur sa viazali v sume 6 051,6 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MŽP SR o 4 983,6 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác,

- MV SR o 404,1 tis. eur na úhradu výdavkov súvisiacich so záchrannými prácami na územiach obvodných úradov Nové Mesto nad Váhom, Poprad, Prešov, Spišská Nová Ves, Svidník a Zvolen,

- MŠVVŠ SR o 663,9 tis. eur na úhradu nákladov pre stredoškolákov vyslaných na štúdium na stredných školách v zahraničí.

Prostriedky rozpočtované na riešenie povodní (napr. zákon č. 7/2010 Z. z.) v sume 6 000,0 tis. eur sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MO SR o 1,4 tis. eur na úhradu výdavkov na vykonávanie povodňových záchranných prác,

- MV SR o 1 605,3 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác a škôd na majetku spôsobenú osobám, ktorá im vznikla v priamej súvislosti s vykonávaním povodňových záchranných prác,

- MZ SR o 18,5 tis. eur na úhradu výdavkov regionálnych úradov verejného zdravotníctva vynaložených na vykonávanie opatrení na predchádzanie vzniku a šíreniu prenosných ochorení na povodňami postihnutých územiach,

- MŽP SR o 4 335,1 tis. eur a úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác,

- VPS o 39,7 tis. eur na vytvorenie nového výdavkového titulu „Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe rokovania vlády dňa 18.5.2011“.

Prostriedky rozpočtované na d'alsie vplyvy v sume 77 916,5 tis. eur sa viazali v sume 52 555,0 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- MF SR celkove o 13 793,3 tis. eur pre DR SR na financovanie softvérového vybavenia na realizáciu projektu UNITAS - Reforma daňovej správy, o 1 206,7 tis. eur pre MF SR – úrad na úhradu faktúr podľa Zmluvy o poskytovaní služieb, uzatvorenej medzi MF SR a IBM, s.r.o. a o 58,5 tis. eur pre DR SR na úhradu poplatkov za návrh na vyhlásenie konkurzu v zmysle § 13 č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii,

- ŠÚ SR o 1 500,0 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na automatizované spracovanie SODB 2011, generovanie a realizácie identifikátora fyzickej osoby bytu a domu (BIFO), o 5 643,0 tis. eur na úhradu nákladov súvisiacich s preneseným výkonom štátnej správy pri príprave, priebehu a vykonaní SOBD 2011 (bolo znížené o 312,6 tis. eur zo zúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov na SODB 2011 späť do kapitoly VPS) a o 127,6 tis. eur na povolené prekročenie limitu kapitálových výdavkov na rekonštrukciu budov v správe ŠÚ SR,

- MDVRR SR o 1 257,3 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na bežnú činnosť organizácie Slovenská agentúra pre cestovný ruch a na plnenie marketingovej stratégie aktívneho cestovného ruchu Slovenska a o 4 000,0 tis. eur na podporu koncových užívateľov pri nákupe technických zariadení pre sociálne najslabšie vrstvy obyvateľstva v súvislosti so zavádzaním digitálneho vysielania,

- MV SR o 15 637,0 tis. eur na úhradu časti nákladov súvisiacich s realizáciou opatrení na zabezpečenie fungovania integrovaného záchranného systému v oblasti informačno-komunikačných technológií, o 733,0 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na výrobu tabuliek s evidenčným číslom a o 1 000,0 tis. eur na krytie zníženia príjmov v súvislosti s ich neplnením,

- KÚS SR o 202,4 tis. eur na zvýšenie mzdových prostriedkov a poistného z titulu zabezpečenia úloh Ústavného súdu SR,

- SAV o 3 000,0 tis. eur na spolufinancovanie a zálohovanie štrukturálnych fondov,

- ÚV SR o 56,5 tis. eur na odmeny pre členov Legislatívnej rady vlády SR a o 8,4 tis. eur na plnenie úloh v programe 06P Tvorba a implementácia politik,

- MS SR o 1 535,0 tis. eur pre Krajský súd Banská Bystrica na dofinancovanie rozostavanej stavebnej konštrukcie budovy Krajského súdu v Banskej Bystrici,

- MZ SR o 700,0 tis. eur na zabezpečenie Programu implementácie eHEALTH a o 376,5 tis. eur na zohľadnenie sústavného vzdelávania zdravotníckych pracovníkov,

- ÚVO o 36,9 tis. eur na zabezpečenie vlastných zdrojov projektu vo výške 50 % celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu,

- MZV SR o 452,0 tis. eur na prekročenie limitu kapitálových výdavkov v programe Rozvoj zahraničných vzťahov, o 518,7 tis. eur na prekročenie limitu kapitálových výdavkov a o 287,8 tis. eur na prekročenie limitu výdavkov z titulu predaja prebytočného majetku v zahraničí – priznaných 50 % sumy v zmysle uzn. vl. č. 240/2011,

- MŽP SR o 557,0 tis. eur na program 076 Tvorba a implementácia politik v kategórii 630 Tovary a služby,

- KNR SR o 50,0 tis. eur na financovanie prevádzkových výdavkov Účelového zariadenia Častá-Papiernička za účelom navýšenia plnenia rozpočtovaných príjmov,

- ÚPV o 130,0 tis. eur na riešenie prevádzkových potrieb.

Na oddiele 04 sa vytvoril nový výdavkový titul „Dotácia pre hlavné mesto SR Bratislavu v zmysle uzn. vl. č. 499/2011“ so sumou 3 800,0 tis. eur. Tieto finančné prostriedky sa poukázali Magistrátu hlavného mesta SR Bratislava na financovanie bežných výdavkov na zabezpečenie zvýšenia priepustnosti cesty I/63.

V nadväznosti na uznesenie vlády č. 894/2010 k návrhu zmeny Investičných zmlúv a modelu financovania prevodu pozemkov v rámci plnenia záväzkov Slovenskej republiky vyplývajúcich z Investičných zmlúv uzatvorených s investormi KIA Motors Corporation a Hyundai Mobis z 5. 3. 2004, návrhu na zníženie štátnych finančných aktív z poskytnutých návratných finančných výpomocí pre mesto Žilina a návrhu na zmenu termínu splatnosti návratných finančných výpomocí poskytnutých Mestu Žilina sa v oddiele 04 vytvoril v roku 2010 nový výdavkový titul „Výdavky na výkup pozemkov“ v sume 22 130,0 tis. eur.

Tieto prostriedky sa v zmysle § 8 zákona o rozpočtových pravidlách v roku 2010 viazali a prekročil sa o ne rozpočet v roku 2011. Viazaním týchto prostriedkov v roku 2011 sa povolilo prekročenie limitu výdavkov kapitoly MH SR.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Oddiel 05 - Ochrana Životného prostredia</u>							
S p o l u	19 065 885	0	378 452	360 663	-18 705 222	95,3	0,0
v tom:							
Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 326/2011	0	0	39 727	21 938	21 938	100,0	X
Dotácia vyšším územným celkom na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami od 1.1.2011 do 31.8.2011	0	0	338 725	338 725	338 725	100,0	X
Dotácia Prešovskému samosprávnemu kraju na základe uznesenia vlády č. 198/2010 a dotácia samosprávnym krajom na základe uznesenia vlády č. 834/2010	19 065 885	0	0	0	-19 065 885	X	0,0

Na oddiele 05 sa vytvorili dva nové výdavkové tituly:

- „Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 326/2011“ v sume 39,7 tis. eur presunom z výdavkového titulu „Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov, v tom: na ďalšie vplyvy“. Finančné prostriedky boli poukázané Žilinskému samosprávnemu kraju na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami v období od 1. 9. do 31. 12. 2010. Pri kontrole účtovných výkazov v rámci účtovnej závierky a čerpania rozpočtu k 30. 6. 2011 Žilinský samosprávny kraj zistil, že na záchranné a zabezpečovacie práce v období od 1.9. - 31. 12. 2010 mal finančné prostriedky poskytnuté duplicitne. Tieto finančné prostriedky v sume 17,8 tis. eur boli vrátené späť do štátneho rozpočtu.

- „Dotácia vybraným vyšším územným celkom na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami od 1 .1. 2011 do 31. 8. 2011“ v sume 338 724,67 eur, pričom sa viazali výdavky na výdavkovom titule „Výdavky spojené

so správou štátneho dlhu“. Finančné prostriedky sa poukázali Bratislavskému, Žilinskému, Banskobystrickému, Prešovskému a Košickému samosprávnemu kraju.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Oddiel 06 - Bývanie a občianska vybavenosť</u>							
S p o l u	90 000	2 688 707	2 688 707	2 688 699	2 598 699	100,0	29,9
v tom:							
Dotácie na individuálne potreby obcí	0	2 688 707	2 688 707	2 688 699	2 688 699	100,0	X
Dotácie na individuálne potreby obcí (kód zdroja 1319)	0	0	0	0	0	x	X
Dotácia pre mesto Tisovec v zmysle uznesenia vlády č. 256/2010	90 000	0	0	0	-90 000	x	X

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

Kapitálové výdavky rozpočtované na tento účel v sume 2 688,7 tis. eur sa viazali v sume 870,7 tis. eur a o túto sumu sa prekročili bežné výdavky.

Obciam sa poskytli finančné prostriedky v celkovej výške 2 688,7 tis. eur.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Oddiel 08 - Rekreačné, kultúra a náboženstvo</u>							
S p o l u	23 809 035	12 558 160	12 584 760	12 584 575	-11 224 560	100,0	0,5
v tom:							
Rezerva na vratky finančných prostriedkov prevádzkovateľom hazardných hier	0	0	0	0	0	X	X

Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov	0	580 894	580 894	580 894	580 894	100,0	X
Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok	2 024 829	2 024 829	2 024 829	2 024 829	0	100,0	1,0
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 190 083	1 155 567	1 125 367	1 125 312	-64 771	100,0	0,9
Rada pre vysielanie a retransmisiu							
(kód zdroja 1319)	1 123	0	0	0	-1 123	x	0
Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (zákon č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach)	18 982 174	7 333 300	7 333 300	7 333 170	-11 649 004	100,0	0,4
Transfer Ústavu pamäti národa	1 610 826	1 463 570	1 520 370	1 520 370	-90 456	100,0	0,9
Financovanie výstavby futbalového štadióna pre potreby štátnej reprezentácie	0	0	0	0	0	X	X

„Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov“ sa rozpočtovali v sume 580,9 tis. eur.

Tieto finančné prostriedky sa v plnej rozpočtovanej výške poukázali organizáciám v súlade s Výnosom MF SR č. 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR.

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

Do oddielu 08 je začlenená aj Rada pre vysielanie a retransmisiu s rozpočtom 1 155,6 tis. eur. Z tejto sumy sa vyčerpalo 1 125,3 tis. eur.

V dôsledku menšieho počtu udelených pokút vysielateľom zo strany Rady a tým nenaplnenia príjmov sa viazali výdavky v sume 30,0 tis. eur.

Politickým stranám a politickým hnutiam (rozpočet 7 333,3 tis. eur) bol v súlade s ustanovením § 27 a § 28 zákona č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach poskytnutý príspevok na činnosť na rok 2011 a príspevok na mandát v celkovej sume 7 333,2 tis. eur.

Do kapitoly VPS je začlenený aj transfer Ústavu pamäti národa v sume 1 463,6 tis. eur. Tento sa zvýšil o 56,8 tis. eur presunom z výdavkového titulu „Odvoody

do všeobecného rozpočtu Európskej únie“. Boli v plnej výške 1 520,4 tis. eur poskytnutý Ústavu pamäti národa.

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<u>Oddiel 10 - Sociálne zabezpečenie</u>							
S p o l u	1 480 087 581	1 635 369 766	1 643 934 600	1 479 989 096	-98 485	90,0	1,0
v tom:							
Transfer Sociálnej poisťovni	1 441 708 625	1 608 733 343	1 608 733 343	1 446 193 405	4 484 780	89,9	x
Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce	25 835 275	26 636 423	26 636 423	25 372 652	-462 623	95,3	1,0
Dotácia obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002, vyšším územným celkom na financovanie sociálnych služieb poskytovaných vybranými neverejnými poskytovateľmi a neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby (uzn.vl. č. 485/2011)	0	0	8 564 834	8 423 039	8 423 039	95,3	x
Dotácie pre mestá, obce a vyššie územné celky v zmysle uzn. vl. č. 203/2010 a 218/2010	12 543 680	0	0	0	-12 543 680	x	x

V tomto oddiele je zaradený výdavkový titul „Transfer Sociálnej poisťovni“ s ročným rozpočtom 1 608 733,3 tis. eur. Tieto prostriedky sa použili v sume 1 446,2 tis. eur na zabezpečenie platobnej schopnosti Sociálnej poisťovne.

Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce boli rozpočtované v sume 26 636,4 tis. eur. Na financovanie bežných a kapitálových výdavkov pre zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí a miest sa poskytlo 25 372,6 tis. eur.

Na oddiele 10 sa vytvoril nový výdavkový titul „Dotácia obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002, vyšším územným celkom na financovanie

sociálnych služieb poskytovaných vybranými neverejnými poskytovateľmi a neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby“ v sume 8 564,8 tis. eur. Tieto finančné prostriedky sa poukázali v plnej výške 8 564,8 tis. eur v súlade s výnosom MF SR č. 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR obciam, mestám, VÚC a neziskovej organizácii. Späť do štátneho rozpočtu vrátil nevyčerpané prostriedky Nitriansky samosprávny kraj v celkovej sume 18,6 tis. eur, Trnavský samosprávny kraj v sume 11,8 tis. eur, Bratislavský samosprávny kraj celkove v sume 44,8 tis. eur, Žilinský samosprávny kraj v sume 13,9 tis. eur, Trenčiansky samosprávny kraj v sume 10,3 tis. eur, Mesto Brezno v sume 11,1 tis. eur a Mesto Prievidza v sume 31,3 tis. eur.

Prehľad výdavkov kapitoly VPS za rok 2011 podľa jednotlivých oddielov funkčnej klasifikácie bolo nasledovné:

(v eurách)

	Skutočnosť za rok 2010	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011	Rozdiel	% plnenia	Index 2011/10
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
S p o l u	3 067 024 368	3 664 884 612	3 430 826 349	3 113 429 378	46 405 010	90,7	1,0
v tom:							
Oddiel 01 - Všeobecné verejné služby	1 541 304 450	1 906 042 461	1 728 332 961	1 611 660 222	70 355 772	93,2	1,0
Oddiel 03 - Verejný poriadok a bezpečnosť	2 667 417	13 878 049	9 371 891	2 346 123	-321 294	25,0	0,9
Oddiel 04 - Ekonomická oblasť	0	94 347 469	33 534 978	3 800 000	3 800 000	11,3	X
Oddiel 05 - Ochrana životného prostredia	19 065 885	0	378 452	360 663	-18 705 222	95,3	0,0
Oddiel 06 - Bývanie a občianska vybavenosť	90 000	2 688 707	2 688 707	2 688 699	2 598 699	100,0	29,9
Oddiel 08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo	23 809 035	12 558 160	12 584 760	12 584 575	-11 224 460	100,0	0,5
Oddiel 10 - Sociálne zabezpečenie	1 480 087 581	1 635 369 766	1 643 934 600	1 479 989 096	-98 485	90,0	1,0

1.3.3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

V rozpočte kapitoly VPS na rok 2011 boli schválené tri programy:

06Q - Ochrana základných práv a slobôd

08H - Dlhová služba

OAO - Ochrana osobných údajov

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

Organizácia	Program	Podprogram	Prvok/Projekt
Kancelária verejného ochrancu práv	06Q		
Štátny dlh	08H		
- Domáca dlhová služba		08H1	
- Zahraničná dlhová služba		08H2	
Úrad na ochranu osobných údajov	OAO		

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

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011
Štátny rozpočet	1 165 037 936	1 045 341 475	1 008 464 515

Výdavky kapitoly na programy:

(v eurách)

Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť za rok 2011
		Výdavky spolu za kapitolu	1 165 037 936	1 045 341 475	1 008 464 515
A	06Q	Ochrana základných práv a slobôd	1 165 236	1 160 436	1 142 378
B	08H	Dlhová služba	1 163 188 351	1 043 505 960	1 006 647 067
a)	08H01	- Domáca dlhová služba	899 133 363	609 450 972	597 467 106
b)	08H02	- Zahraničná dlhová služba	264 054 988	434 054 988	409 179 961
C	0A0	Ochrana osobných údajov	684 349	675 079	675 069

Monitorovacia správa programovej štruktúry k 31. 12. 2011 je v prílohe č. 2.

1.3.4. Výdavky kapitoly

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

(v eurách)

Spoločné programy	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet k 31. 12. 2011	Čerpanie k 31. 12. 2011
Kód zdroja 11 spolu:	0	4 357 611	4 357 611
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK (kód zdroja 1141)	0	3 034 913	3 034 913
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK (kód zdroja 1151)	0	1 255 819	1 255 819
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK (kód zdroja 1191)	0	66 879	66 879

Na žiadosť sekcie európskych a medzinárodných záležitostí bol v roku 2011 vytvorený titul „Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK. Prostredníctvom tohto titulu sa rieši postup vysporiadania prostriedkov určených na finančné korekcie schválené Európskou komisiou v nadväznosti na viazanie výdavkov v kapitolách:

- MPRV SR (kód zdroja 1151) vo výške 6,8 tis. eur - finančné korekcie za spätné overenie verejného obstarávania na administratívno-technické vybavenie Národného orgánu a NCP programu INTERREG III A PL- SK (1. programové obdobie),

- MDVRR SR (kód zdroja 1191) vo výške 66,9 tis. eur - vysporiadanie finančných vzťahov v súvislosti so zistenou nezrovnalosťou na projekte „Modernizácia železničnej trate v úseku Trnava – Nové Mesto nad Váhom, časť Trnava – Piešťany“ (financovanie z fondu ISPA – 1. programové obdobie),

- MPRV SR (kód zdroja 1141) vo výške 3 035,0 tis. eur - realizovaná korekcia v rámci záručnej sekcie EAGGF – Plán rozvoja vidieka SR 2004 – 2006 (1. programové obdobie),

- MH SR (kód zdroja 1151) vo výške 1 249,0 tis. eur - dodatočná korekcia v rámci akčného plánu spätného overenia verejného obstarávania programového obdobia 2004 – 2006 za SOP Priemysel a služby.

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

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

(v eurách)

Finančné mechanizmy	Schválený rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet k 31. 12. 2011	Čerpanie k 31. 12. 2011
Kód zdroja 11 spolu:	9 406 000	9 406 000	1 465 000
Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu – na projekty Finančného mechanizmu EHP (kód zdroja 11E2)	3 672 000	3 672 000	0
Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu – na projekty Nórskeho finančného mechanizmu (kód zdroja 11E4)	4 269 000	4 269 000	0
Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu – na projekty (kód zdroja 11N2)	1 465 000	1 465 000	1 465 000

Výdavky na projekty Finančného mechanizmu EHP (kód zdroja 11E2) boli rozpočtované na rok 2011 vo výške 3 672 tis. eur a výdavky na projekty Nórskeho finančného mechanizmu (kód zdroja 11E4) boli rozpočtované vo výške 4 269 tis. eur a tieto prostriedky zostali k 31.12.2011 nevyčerpané v plnej výške.

Výdavky na projekty Švajčiarskeho finančného mechanizmu (kód zdroja 11N2) boli rozpočtované na rok 2011 vo výške 1 465 tis. eur. Prostriedky alokované na projekty ŠFM boli prevedené na účet príjemcu (Úrad vlády SR) v plnej výške, nakoľko uznesením vlády SR č. 896 z 15.12.2010 bol Úrad vlády SR poverený konať ako platobný orgán pre Program švajčiarsko-slovenskej spolupráce od 1.1.2011.

Výdavky na spolufinancovanie spoločných programov neboli v kapitole VPS v roku 2011 rozpočtované.

1.4. Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtovej kapitoly

(v eurách)

Text	Schválený Rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutočnosť
1	2	3	4
Príjmy spolu	9 479 256 358	9 479 256 358	9 449 502 325
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	0	0	0
Výdavky spolu:	3 664 884 612	3 430 826 349	3 113 429 378
z toho: kryté prostriedkami EÚ	0	4 357 611	4 357 611
Saldo príjmov a výdavkov	5 814 371 746	6 048 430 009	6 336 072 947

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

1.5. Finančné operácie

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

1.5.1. Príjmové finančné operácie

(v eurách)

Položka/podpoložka	Text	Suma
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	63 861 339 038
411001	Od verejnoprávnej inštitúcie a zdravotnej poisťovne	94 029
411002	Od štátneho účelového fondu	731 746
411003	Od obce	31 235 277
411005	Od fyzických osôb	763
411007	Od nefinančného subjektu - splátky návratných finančných výpomocí	30 308 012
411009	Od ostatných úverovaných subjektov	52 814 911 567
421	Zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a NFV - od zahraničnej vlády	665 233
429	Zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a NFV - od ostatných subjektov	10 504 610 000
452	Z konkurzu, likvidácie a exekúcie	26 828
456	Iné príjmové finančné operácie okrem vkladov do základného imania	478 755 583
500	Príjaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	10 595 471 756
511	Príjem zo štátnych pokladničných poukázok	1 313 730 752
512002	Príjem z dlhopisov dlhodobých	4 548 152 878
513001	Príjem z bankových úverov krátkodobých	916 510 485

515	Finančné operácie medzi Štátnou pokladnicou a MF SR	2 870 707 641
520	Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:	
523001	Krátkodobé	296 370 000
523002	Dlhodobé	650 000 000

1.5.2. Výdavkové finančné operácie

(v eurách)

Položka/podpoložka	Text	Suma
800	Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	75 553 254 903
810	Úvery, pôžičky, NFV, účasť na majetku a ostatné výdavkové finančné operácie	67 235 574 136
814	Účasť na majetku	2 217 950
814001	V tuzemsku	1 222 385
814002	V zahraničí	995 565
817	Poskytovanie úverov, pôžičiek a NFV do zahraničia	10 235 210 000
818	Úvery, pôžičky a NFV finančným inštitúciám	52 169 842 067
819002	Ostatné výdavkové finančné operácie	4 828 304 119
821	Splácanie tuzemskej istiny	7 645 045 683
821001	Zo štátnych pokladničných poukážok	1 337 262 700
821003	Z dlhopisov dlhodobých	2 287 426 161
821004	Z bankových úverov krátkodobých	916 510 485
821005	Z bankových úverov dlhodobých	1 886 634
821008	Z finančných operácií medzi ŠP a MF	3 101 959 703
822	Splácanie istiny krátkodobého úveru, pôžičky a NFV do zahraničia	412 832 000
822002	Zahraničnej finančnej inštitúcii	288 370 000
822006	Zo štátnych pokladničných poukážok	124 462 000
823	Splácanie istiny dlhodobého úveru, pôžičky a NFV do zahraničia	259 803 084
823003	Zahraničnej finančnej inštitúcii	132 779 613
823006	Z dlhopisov	127 023 471

1.6. Zhodnotenie zamestnanosti

Pre rok 2011 bol zákonom č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 a uznesením vlády SR č. 667/2010 pre kapitolu VPS stanovený záväzný limit počtu zamestnancov 112 osôb a záväzný limit na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV v sume 1 526,3 tis. eur, ktorý bol v priebehu roka upravený na sumu 1 551,1 tis. eur v súvislosti s rozpočtovým opatrením pre Úrad na ochranu osobných údajov SR. Skutočné čerpanie v roku 2011 dosiahlo sumu 1 422,3 tis. eur.

Výdavky na poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 568,6 tis. eur a v priebehu roka boli upravené na sumu 593,2 tis. eur. Skutočné čerpanie dosiahlo sumu 537,1 tis. eur. Skutočný stav počtu zamestnancov dosiahol 92 osôb, čo predstavuje 82,1 % plnenie schváleného limitu.

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

Zákonom č. 498/2010 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2011 a uznesením vlády SR č. 667/2010 bolo v kapitole VPS pre rozpočtovú organizáciu Kancelária verejného ochrancu práv schválených 41 osôb s objemom výdavkov na mzdy a platy v sume 588,7 tis. eur. Záväzné ukazovatele limitu počtu zamestnancov, ani kategórie 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV neboli v priebehu roka upravené rozpočtovými opatreniami. Skutočnosť za rok 2011 dosiahla sumu 588,7 tis. eur, čo predstavuje 100,0 % plnenie schváleného rozpočtu. Počet zamestnancov dosiahol 35 osôb, čo znamená 85,4 % plnenie schváleného limitu. Z uvedeného počtu bolo 23 štátnych zamestnancov, 11 zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme a 1 verejný ochranca práv. Priemerný mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 1 196,64 eur, v skutočnosti bol vyšší o 205,09 eur (17,1 %) a dosiahol sumu 1 401,73 eur.

Výdavky na poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 203,6 tis. eur a v priebehu roka neboli upravené. Skutočné čerpanie dosiahlo sumu 192,5 tis. eur, čo predstavuje 94,5 % schváleného rozpočtu.

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

Rozpočtová organizácia Rada pre vysielanie a retransmisiu mala na rok 2011 stanovený objem výdavkov na mzdy a platy v sume 442,2 tis. eur pre 36 zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme. Mzdové výdavky boli v roku 2011 čerpané v sume 442,2 tis. eur, čo predstavuje 100,0 % plnenie stanoveného limitu. Skutočný stav zamestnancov dosiahol 32 osôb, čo znamená 88,9 % plnenie stanoveného limitu. Priemerný

mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 1 023,58 eur, v skutočnosti dosiahol sumu 1 140,83 eur, čím prekročil rozpočtovanú úroveň o 11,5 % (117,25 eur).

Výdavky na poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 177,5 tis. eur, v priebehu roku boli upravené na sumu 206,4 tis. eur. Skutočné čerpanie v sume 206,4 tis. eur dosiahlo 100,0 % úroveň upraveného rozpočtu.

Záväzný ukazovateľ za oblasť zamestnanosti schválený uznesením vlády SR a rozpisom Ministerstva financií SR boli dodržané.

Rozpočtová organizácia Úrad na ochranu osobných údajov SR mala na rok 2011 schválený limit počtu zamestnancov 35 osôb a objem výdavkov na mzdy a platy v sume 362,3 tis. eur. V priebehu roka bol rozpočtovým opatrením upravený záväzný ukazovateľ kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV na sumu 391,4 tis. eur. Mzdové výdavky boli v roku 2011 čerpané v sume 391,4 tis. eur, čo predstavuje 108,0 % plnenie rozpočtovaného limitu, resp. 100,0 % plnenie upraveného limitu. Skutočný stav zamestnancov dosiahol 25 osôb, čo znamená 71,4 % plnenie stanoveného limitu. Z uvedeného počtu bolo 21 štátnych zamestnancov a 4 zamestnanci vykonávajúci práce vo verejnom záujme. Priemerný mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 862,63 eur, v skutočnosti dosiahol sumu 1 304,68 eur, čím prekročil rozpočtovanú úroveň o 442,05 eur (51,2 %).

Výdavky na poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 141,0 tis. eur, v priebehu roku boli upravené na sumu 138,3 tis. eur. Skutočné čerpanie v sume 138,3 tis. eur dosiahlo 100,0 % úroveň upraveného rozpočtu.

Záväzný ukazovateľ za oblasť zamestnanosti schválený uznesením vlády SR a rozpisom Ministerstva financií SR boli dodržané.

1.7. Zhodnotenie výsledkov kontrol

V závere Protokolu o výsledku kontroly správnosti zostavenia záverečného účtu kapitoly Všeobecná pokladničná správa za rok 2010 a spoľahlivosti údajov v informačných systémoch (ďalej len „protokol...“) NKÚ SR konštatoval, že záverečný účet kapitoly VPS bol po formálnej a obsahovej stránke vypracovaný v súlade so Smernicou MF SR č. MF/8208/2009-311 a v Záverečnom účte kapitoly VPS za rok 2010 neboli zistené rozdiely. K odporúčaniam NKÚ SR uvedených v závere protokolu boli prijaté nasledovné opatrenia.

Odporúčanie NKÚ SR

1. Vypracovať samostatný interný riadiaci akt MF SR pre účtujúcu jednotku „Štát“, ktorý bude upravovať postupy účtovania a obeh účtovných dokladov a výkon inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

V nadväznosti na uvedené MF SR prijalo nasledovné opatrenie:

Opatrenie MF SR č. 2

Sekcia štátneho výkazníctva vypracuje interný riadiaci akt pre účtujúcu jednotku „Štát“, ktorý bude upravovať postupy účtovania, obeh účtovných dokladov a výkon inventarizácie majetku záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Plnenie opatrenia MF SR č. 2

Opatrenie bolo splnené.

2. Aktualizovať Smernicu č. 31/2008, v ktorej bude vecne príslušným organizačným útvarom stanovený termín na predkladanie účtovných dokladov na ich zaúčtovanie oddeleniu účtovania operácií štátu.

MF SR k uvedenému odporúčaniu nenavrhlo opatrenie.

3. V oblasti inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov:

- vypracovávať interný riadiaci akt MF SR na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku záväzkov v účtujúcej jednotke rozpočtovej kapitoly VPS tak, aby bol terminologicky a obsahovo v súlade s príslušnými ustanoveniami § 29 a 30 zákona o účtovníctve,

- do vzorov tlačív inventúrnych súpisov a inventarizačných zápisov doplniť čísla účtov hlavnej knihy tak, aby bolo možné overiť dodržanie preukázateľnosti a vecnej správnosti vedenia účtovníctva a zabezpečiť dôsledné vyplňanie údajov v inventúrnych súpisoch a inventarizačných zápisoch v zmysle Zásad na vykonanie inventúry, ktoré sú prílohou príkazu na vykonanie inventarizácie,

- vytvoriť opravné položky k pochybným a sporným pohľadávkam na základe posúdenia ich vymožitelnosti pri inventarizácii tak, aby účtovníctvo a výkazníctvo účtujúcej jednotky rozpočtovej kapitoly VPS odrážalo reálnu hodnotu štátnych finančných aktív.

MF SR k uvedenému odporúčaniu nenavrhlo opatrenie. Napriek uvedenému bol vypracovaný interný riadiaci akt MF SR - IRA MF SR č. 22/2011 Príkaz ministra financií

Slovenskej republiky na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtujúcej jednotke rozpočtovej kapitoly Všeobecná pokladničná správa so stavom k 31. 12. 2011.

4. Predložiť materiál „Návrh na zníženie stavu časti ŠFA z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok z NFV“, ktoré prešli do správy MF SR v súvislosti s delením majetku federácie a ich hodnota je na základe právnej analýzy nulová, na rokovanie vedenia MF SR a následne rokovanie vlády SR. V nadväznosti na uvedené MF SR prijalo nasledovné opatrenie:

Opatrenie MF SR č. 1

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

T: 31.12.2011

Plnenie opatrenia MF SR č. 1

MF SR vypracovalo materiál „Návrh na zníženie stavu ŠFA z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok z NFV“ a predložilo ho na odsúhlasenie vedeniu MF SR s tým, že po súhlase vedenia bude preložený na Poradu vedenia MF SR. Bolo rozhodnuté, že uvedený materiál má byť posúdený Slovenskou konsolidačnou, a.s.. Materiál bol odstúpený dňa 26. 1. 2012.

5. Vypracovať interný riadiaci akt upravujúci proces žiadosti o zaradenie, resp. vyradenie používateľa od EIS MF SR (ekonomický informačný systém) zodpovedným zamestnancom MF SR za stanovený okruh alebo zamestnancom organizačnej jednotky vstupujúcej do EIS MS SR s náležitým vymedzením zodpovednosti za uvedený proces. V nadväznosti na uvedené MF SR prijalo nasledovné opatrenie:

Opatrenie MF SR č. 5

Odbor informatiky pripraví interný riadiaci akt MF SR upravujúci správu EIS zo strany MF SR, t.j. vymedzenie povinností určených zamestnancom MF SR zodpovedných za žiadosť o vyradení resp. zaradení jednotlivých používateľov do EIS.

Plnenie opatrenia MF SR č. 5

Opatrenie bolo splnené.

Opatrenie MF SR č. 2 k „Záznamu kontroly správnosti zostavenia ZÚ kapitoly VPS za rok 2009“ z kontroly, ktorú vykonalo NKÚ SR v roku 2010.

Prehodnotiť možnosť trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok štátu z NFV, ktoré prešli do správy ministerstva v súvislosti s delením majetku federácie do pôsobnosti sekcie rozpočtovej politiky.

Konštatujeme, že opatrenie č. 1 prijaté k protokolu sa vecne zhoduje s opatrením č. 2, ktoré bolo prijaté MF SR k „Záznamu kontroly správnosti zostavenia ZÚ kapitoly VPS za rok 2009“ a odpočet uvedený pri opatrení č. 1 zodpovedá aj plneniu opatrenia č. 2 z roku 2010.

1.8. Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly

- významné položky súvahy v oblasti majetku a záväzkov poskytujú nasledovné údaje:

(v tis. eur)

	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Zmena
1. Prostriedky štátu na účtoch v Štátnej pokladnici	4 626 617,6	3 459 186,7	-1 167 430,9
2. Vládne pohľadávky voči zahraničiu	113 161,0	111 955,2	-1 205,8
3. Pohľadávky prevzaté od ČSOB, a.s.	108 772,1	114 671,5	5 899,4
4. Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách, cenné papiere a ostatné finančné investície	166 092,4	169 504,8	3 412,4
5. Vklady štátu v tuzemských spoločnostiach a ostatné finančné investície	234 758,3	235 658,3	900,00
6. Pohľadávky z návratných finančných výpomocí	640 268,1	565 944,5	-74 323,6
7. Ostatné pohľadávky	1 624 521,1	431 324,8	-1 193 196,3
8. Pohľadávky voči podnikom	6 901,6	7 120,6	219,0
9. Časové rozlíšenie – náklady budúcich období	555 129,6	589 473,5	34 343,9
10. Obstaranie dlhodobého finančného majetku	0,0	936 174,8	936 174,8
11. Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu	7,0	31,4	24,4
Štátne finančné aktíva celkom	8 076 228,8	6 621 046,1	-1 455 182,7
1. Vládne záväzky voči zahraničiu – pôžičky	135 328,1	109 958,7	-25 369,4
2. Zahraničné záväzky prevzaté od ČSOB, a.s.	5 013,1	5 157,2	144,1
3. Vládne záväzky voči zahraničiu – úvery	9,3	9,6	0,3
4. Záväzky vyplývajúce z úverových vzťahov Štátneho fondu cestného hospodárstva (ŠFCH)	118 030,8	106 450,5	-11 580,3
5. Záväzky vyplývajúce z úverových vzťahov - prijaté MF SR	241 768,6	843 702,6	601 934,0
6. Záväzky z emisií štátnych cenných papierov	25 457 315,8	27 354 775,9	1 897 460,1
7. Prevzaté záväzky od ŽSR, Žsp a.s., EIB a RBRE	349 971,6	348 919,0	-1 052,6
8. Krátkodobý záväzok voči zahraničiu	0,0	8 004,2	8 004,2
8. Iné záväzky – refinančný systém	4 094 077,8	3 894 447,7	-199 630,1
9. Záväzky z anonymných vkladov	28 531,4	27 798,9	-732,5
10. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	0,0	936 174,8	936 174,8
Záväzky celkom:	30 430 046,5	33 635 399,1	3 205 352,6

1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých Rokov	-18 884 353,9	-18 968 926,1	-84 572,2
2. Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období	94 339,4	134 609,3	40 269,9
3. Hospodársky výsledok účtovného obdobia	-85 731,9	-344 189,1	-258 457,2
4. Vnútorne zúčtovanie	-3 485 987,2	-7 845 481,5	-4 359 494,3
5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-21 702,5	-20 071,5	1 631,0
6. Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu Zriaďovateľa	29 618,4	29 705,9	87,5
Štátne finančné pasíva celkom	8 076 228,8	6 621 046,1	-1 455 182,7

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

(v tis. eur)

	Hodnota k 31.12. 2010	Hodnota k 31.12. 2011
Pohľadávky - podľa doby splatnosti spolu	1 853 490,8	665 207,2
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 616 442,2	401 977,4
Pohľadávky po lehote splatnosti	237 048,6	263 229,8

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

(v tis. eur)

	Výška k 31.12. 2010	Výška k 31.12. 2011
Záväzky - podľa doby splatnosti spolu	28 666 019,1	31 527 387,3
Záväzky v lehote splatnosti	28 660 969,9	31 521 617,1
Záväzky po lehote splatnosti	5 049,2	5 770,2

- stav návratných finančných výpomocí:

(v tis eur)

Položka aktív	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Zmena
Návratné finančné výpomoci	300 691,9	191 249,8	-109 442,1
Zrealizované štátne záruky	339 576,2	374 694,7	35 118,5
Pohľadávky z návratných finančných výpomocí spolu	640 268,1	565 944,5	-74 323,6

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Stav pohľadávok z návratných finančných výpomocí sa v roku 2011 znížil o 109 442,1 tis. eur z dôvodu nasledovných splátok:

- Mesto Košice splatilo celú výšku poskytnutej návratnej finančnej výpomoci v sume 9 105,2 tis. eur,
- Mesto Žilina splatilo celú výšku poskytnutej návratnej finančnej výpomoci v celkovej sume 22 130,0 tis. eur,
- MH Invest, s r.o. splatilo sumu 8 300,6 tis. eur,
- stav pohľadávky z návratnej finančnej výpomoci voči Železniciam SR sa znížil o sumu 69 906,3 tis. eur z dôvodu vzájomného započítania záväzkov a pohľadávok v zmysle uznesenia vlády SR č. 325 z 18. 5. 2011 a v súlade s Dohodou o vzájomnom započítaní pohľadávok zmluvných strán zo dňa 24. 5. 2011,

Stav opravných položiek k pohľadávkam z návratných finančných výpomocí vo výške 18 873,1 tis. eur zostal v roku 2011 zachovaný.

Návratné finančné výpomoci zo zrealizovaných štátnych záruk sa v roku 2011 zvýšili o 35 118,5 tis. eur z dôvodu zaúčtovania úrokovej časti pohľadávky voči Vodohospodárskej výstavbe, š.p. v sume 57 136,9 tis. eur a znížili splatením istiny Vodohospodárskej výstavby, š.p. v sume 22 007,6 tis. eur a znížením stavu pohľadávky voči spoločnosti ZŤS Strojárne Námestovo v sume 10,8 tis. eur ako výťažku z dodatočnej likvidácie majetku tejto obchodnej spoločnosti v súlade s konečnou správou likvidátora o priebehu dodatočnej likvidácie imania.

- agregované údaje o iných aktívach a pasívach: podľa opatrenia MF SR zo dňa 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

Prehľad poskytnutých záruk evidovaných na podsúvahových účtoch:

(v tis. eur)

Organizácia	Záručná listina	Druh záruky	Mena	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Zmena
Slov. zár. a rozv. banka KFW II	21.12.2000	Istina	eur	11 575,5	9 242,2	-2 333,3
Slov. zár. a rozv. banka KFW II	21.12.2000	Úrok	eur	1 540,4	1 349,4	-191,0
Slov. zár. a rozv. banka KFW III	21.12.2000	Istina	eur	875,0	0,0	-875,0
Slov. zár. a rozv. banka KFW III	21.12.2000	Úrok	eur	136,6	0,0	-136,6
Slov. zár. a rozv. banka KFW IV	21.12.2000	Istina	eur	2 187,5	1 562,5	-625,0
Slov. zár. a rozv. banka KFW IV	21.12.2000	Úrok	eur	401,8	370,4	-31,4
Slov. zár. a rozv. banka EIB II	18.11.2002	Istina	eur	13 270,9	12 533,6	-737,3
Slov. zár. a rozv. banka EIB II	18.11.2002	Úrok	eur	4 705,6	4 516,2	-189,4
Slov. zár. a rozv. banka NIB	19.02.2004	Istina	eur	7 272,7	6 363,6	-909,1
Slov. zár. a rozv. banka NIB	19.02.2004	Úrok	eur	1 499,4	1 370,0	-129,4
Spolu				43 465,4	37 307,9	-6 157,5

1.9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

Majetková účasť štátu v medzinárodných finančných inštitúciách

Aktíva Slovenskej republiky vo forme majetkových účastí štátu v medzinárodných finančných inštitúciách sa medziročne zvýšili o 939 587,2 tis. eur. Výrazne sa na tomto zvýšení podieľa kapitálová účasť SR v medzinárodných finančných inštitúciách, hlavne na kapitáli Európskej investičnej banky (EIB) a Medzinárodnej banky pre obnovu a rozvoj (IBRD) v celkovej sume 936 174,8 tis. eur.

Slovenská republika je akcionárom EIB od 1. 5. 2004, s čím súvisí plnenie záväzkov vyplývajúcich z jej účasti na kapitáli EIB. Podiel SR na nesplatenom kapitáli je vo výške 573 996,2 tis. eur.

Rozhodnutím Rady guvernérov Svetovej banky (IBRD) bola v marci 2011 prijatá rezolúcia o navýšení kapitálu IBRD, na základe ktorej SR uhradí splatný kapitál vo Svetovej banke vo výške 6 217,5 tis. USD, t.j. 4 805,2 tis. eur a na základe upísaných dodatočných akcií sa kapitál splatný na požiadanie zvýši na 462 405,4 tis. USD, t.j. 357 373,4 tis. eur.

Majetkové účasti štátu v medzinárodných finančných inštitúciách štátu vzrástli o 3 394,2 tis. eur.

Zmena majetkových účastí v medzinárodných finančných inštitúciách nastala z týchto dôvodov:

- použitím peňažných prostriedkov zo ŠFA na navýšenie majetkových účastí štátu v medzinárodných finančných inštitúciách v celkovej výške 995,6 tis. eur, z toho v Európskej investičnej banke 186,2 tis. eur, vo Svetovej banke (IDA) 710,0 tis. eur a na navýšenie základného imania spoločnosti European Financial Stability Facility, Luxemburg sumu 99,4 tis. eur v súlade s uznesením vlády SR č. 486 z 15. 7. 2010 a č. 594 z 8. 9. 2010,

- zvýšením kapitálu v Rozvojovej banky Rady Európy v sume 1 563,0 tis. eur na základe uznesení vlády SR č. 260 z 21. 3. 2001 a č. 702 z 9. 11. 2011 a v Európskej investičnej banke v sume 2,0 tis. eur na základe Záručnej zmluvy schválenej uznesením vlády SR č. 606 zo dňa 10. 9. 2008 a Zmluvy o správe nedoplatkov schválenej uznesením vlády SR č. 605 zo dňa 10. 9. 2008.

- prepočtom vkladov z SDR/EUR tým, že IDA eviduje stav vkladov v eur a SDR s protihodnotou v USD, čím sa majetkový podiel v tejto medzinárodnej inštitúcii zvýšil o 66,2 tis. eur,

- kurzovými rozdielmi zúčtovanými k 31.12.2011 z devízových vkladov, ktoré zvýšili eurovú protihodnotu majetkových účastí štátu v medzinárodných finančných inštitúciách o 767,4 tis. eur.

K zvýšeniu stavu dlhopisov Argentínskej republiky o 18,2 tis. eur došlo vplyvom kurzových rozdielov zúčtovaných k týmto cenným papierom k 31.12.2011.

Prehľad o účasťiach Slovenskej republiky v týchto inštitúciách a cenných papierov vo vlastníctve štátu prezentuje nasledovná tabuľka:

(v tis. eur)

Položka aktív	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Zmena
Obstaranie dlhodobého finančného majetku – spolu	0,0	936 174,8	936 174,8
Kapitálová účasť SR v EIB – kapitál splatný na požiadanie	0,0	573 996,2	573 996,2
Kapitálová účasť SR v IBRD – splatený kapitál	0,0	4 805,2	4 805,2
Kapitálová účasť SR v IBRD – kapitál splatný na požiadanie	0,0	357 373,4	357 373,4
Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách – spolu	165 534,8	168 929,0	3 394,2
Účasť v Medzinárodnej banke pre hosp. spoluprácu	8 598,3	8 598,3	0,0
Účasť v Medzinárodnej investičnej banke	10 400,1	10 400,1	0,0
Účasť v Európskej banke pre obnovu a rozvoj – USD	11 180,1	11 545,6	365,5
Účasť v Európskej banke pre obnovu a rozvoj – EUR	13 910,0	13 910,0	0,0
Vklad do Rozvojovej banky Rady Európy	542,0	2 105,0	1 563,0
Vklad do Európskej investičnej banky	30 318,0	30 506,2	188,2
Vklad do základného imania spoločnosti EFSF	183,2	282,6	99,4
Účasť v inštitúciách Svetovej banky	34 902,0	36 045,4	1 143,4
<i>v tom: eurová časť</i>	<i>23 666,5</i>	<i>24 442,7</i>	<i>776,2</i>
IBRD	15 544,7	15 544,7	0,0
IDA	7 930,3	8 666,5	736,2
IDA - MDRI	160,0	200,0	40,0
MIGA	31,5	31,5	0,0
<i>v tom: devízová časť</i>	<i>11 235,5</i>	<i>11 602,7</i>	<i>367,2</i>
IBRD	1 718,7	1 774,8	56,1
IDA	5 625,4	5 809,2	183,8
IFC	3 335,3	3 444,4	109,1
MIGA	556,1	574,3	18,2
Vklad do Rozvojovej banky Rady Európy – rezervný fond	292,0	292,0	0,0
Dočasný zverenecký fond – IDA	1 065,3	1 100,0	34,7
Vklad do Európskej investičnej banky – rezervný fond	54 143,8	54 143,8	0,0
Dlhopisy Argentínskej republiky	557,6	575,8	18,2
Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách, cenné papiere a ostatné finančné investície spolu	166 092,4	1 105 679,6	939 587,2

Majetková účasť štátu v tuzemských spoločnostiach

V majetkových účasťach štátu v tuzemských spoločnostiach došlo v roku 2011 k nasledovným zmenám:

(v tis. eur)

Položka aktív	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Zmena
TIPOS, národná lotériová spoločnosť, a.s. Bratislava	365,1	365,1	0
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. Bratislava	120 000,0	120 000,0	0
Slovenská konsolidačná, a.s. Bratislava	1 660,0	1 660,0	0
EXIMBANKA SR, Bratislava	100 000,0	100 000,0	0
Mincovňa Kremnica, š.p.	12 700,0	13 600,0	900,0
RVS, a.s.(Bankové zúčtovacie centrum Slovenska, a.s.)	33,2	33,2	0
Vklady štátu v tuzemských spoločnostiach spolu	234 758,3	235 658,3	900,0

Vklady štátu v tuzemských spoločnostiach sa zvýšili o 900,0 tis. eur. Zvýšila sa majetková účasť štátu v štátnom podniku Mincovňa Kremnica o sumu 900,0 tis. eur na základe zvýšenia jeho základného imania v súlade s Dodatkom č. 13 k zakladateľskej listine Mincovne Kremnica, š.p. zo dňa 16. júna 2011.

1.10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

Kapitola VPS nemá príspevkové organizácie.