

Návrh rozpočtu kapitoly Ministerstva financií SR na roky 2019 až 2021

Obsah

Úvod.....	3
1. Príjmy kapitoly MF SR	6
1.1. Nedaňové príjmy	7
1.2. Granty a transfery	8
2. Výdavky kapitoly MF SR	8
2.1. Bežné výdavky	15
2.1.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	18
2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní	18
2.1.3. Tovary a služby	19
2.1.4. Bežné transfery	24
2.2. Kapitálové výdavky	26
3. Transfery v rámci verejnej správy	28
4. Samostatné účty rozpočtových organizácií	29
5. Iné zdroje kapitoly	32
6. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR	32
7. Hospodárenie štátnych podnikov	33
8. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2019	36
8.1. Príjmy	36
8.2. Výdavky.....	36
8.2.1. Osobné výdavky	37
Záver.....	37

Zoznam príloh

- Príloha č. 1 Sumárny rozpočet - Príjmy 2019
- Príloha č. 2 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2019
- Príloha č. 3 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2019
- Príloha č. 4 Sumárny rozpočet - Príjmy 2020
- Príloha č. 5 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2020
- Príloha č. 6 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2020
- Príloha č. 7 Sumárny rozpočet - Príjmy 2021
- Príloha č. 8 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2021
- Príloha č. 9 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2021
- Príloha č. 10 Návrh výdavkov rozpočtovej kapitoly v programovej štruktúre na roky 2019 až 2021
- Príloha č. 11 Vybrané ciele kapitoly MF SR na rok 2019
- Príloha č. 12 Prehľad o gestoroch plnenia programov a ich častí v členení podľa organizácií kapitoly
- Príloha č. 13 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2019 až 2021 - príjmy podľa organizácií
- Príloha č. 14 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2019 až 2021 - výdavky podľa organizácií
- Príloha č. 15 Samostatné účty rozpočtových organizácií

Úvod

V súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“), v zmysle listu Ministerstva financií SR č. MF/011354/2018-431 z 25. apríla 2018 a pokynov sekcie rozpočtovej politiky MF SR, boli rozpočtovej kapitole Ministerstva financií SR navrhnuté limity príjmov a výdavkov na roky 2019 až 2021.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2019 až 2021 postupoval správca kapitoly MF SR v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021 (MF/010302/2018-411, Finančný spravodajca, príspevok č. 11/2018) s tým, že bol vykonaný rozpis rozpočtu v Rozpočtovom informačnom systéme u všetkých organizácií kapitoly Ministerstva financií SR.

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR zahŕňa rozpočty rozpočtových organizácií:

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

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

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

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

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

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

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

organizáciami kapitoly (systémy vnútornej správy, špecializované systémy, podporná infraštruktúra).

Zásadné úpravy programovej štruktúry a modifikácia ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie neumožňujú detailné porovnanie navrhovaných výdavkov s výdavkami spreď roku 2017.

Na rok 2019 boli v rámci programovej štruktúry Finančného riaditeľstva SR vytvorené samostatné prvky na rozpočtovanie výdavkov pre špecializované informačné systémy - Colný IS, Integrovaný systém finančnej správy - Správa daní, IS pre podporu boja proti podvodom, IS pre výmenu informácií finančnej správy a Prierezový informačný systém. Ide o zmenu nadväzujúcu na metodický pokyn Úradu podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu na usmernenie rozpočtovania IT nákupu v rámci medzirezortného programu OEK Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – aktualizácia číslo 1 (ďalej len „metodický pokyn ÚPVII“).

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

V súlade s programovým vyhlásením vlády predpokladá návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021 dosiahnutie vyrovnaného rozpočtu v roku 2020. Na rok 2019 je navrhnuté takmer vyrovnané hospodárenie s poklesom deficitu až na úroveň 0,10 % HDP, čo zabezpečí dosiahnutie strednodobého rozpočtového cieľa. V roku 2020 sa predpokladá vyrovnané hospodárenie a v nasledujúcom roku po prvýkrát prebytok na úrovni 0,2 % HDP. Tomuto cieľu boli podriadené základné ukazovatele rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021 vrátane návrhu limitu príjmov a výdavkov pre kapitolu MF SR.

Kapitole MF SR boli na roky 2019 až 2021 navrhnuté nasledovné záväzné ukazovatele.

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2019 – 2021 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
Príjmy spolu (od roku 2018 bez § 17 zákona č. 523/2004 Z. z.)	140 969 164	117 557 408	24 402 477	37 731 972	156 892 477	170 592 477
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	67 198 700	80 569 220	24 402 477	25 301 477	24 392 477	24 392 477
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	69 106 073	30 141 987		12 430 495	132 500 000	146 200 000
Výdavky spolu (od roku 2018 bez § 17 zákona č. 523/2004 Z. z.)	511 388 609	465 108 196	364 325 313	420 107 309	593 272 214	614 472 615
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	11 415 631			12 430 495	132 500 000	146 200 000
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPII)	2 665 752			2 602 777	39 701 560	47 974 757
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	143 857 449	155 882 000	156 612 347	182 359 305	197 172 484	197 112 484
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ústr. orgánu (111)	11 246 033	12 992 125	11 441 252	12 082 202	12 082 202	12 082 202

Tabuľka 2 Porovnanie limitov so schváleným rokom 2019 z rozpočtu VS na roky 2018 až 2020 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Návrh 2019 (RVS 2018-2020)	Návrh 2019 (Návrh 2019-2021)	Rozdiel	% zmena
Príjmy spolu (bez § 17)	143 686 477	37 731 972	-105 954 505	-73,7
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	24 386 477	25 301 477	+915 000	+3,8
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPII)	119 300 000	12 430 495	-106 869 505	-89,6
Výdavky spolu (bez § 17)	522 029 232	420 107 309	-101 921 923	-19,5
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPII)	119 300 000	12 430 495	-106 869 505	-89,6
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPII)	39 147 664	2 602 777	-36 544 887	-93,4
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	156 612 347	182 359 305	+25 746 958	+16,4
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ústr. orgánu (111)	11 441 252	12 082 202	+640 950	+5,6

V porovnaní s výhľadovým rokom 2019 zo schváleného rozpočtu na roky 2018 až 2020 je návrh rozpočtu nižší pre nižšie odhadované príjmy a výdavky z prostriedkov EÚ a príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu.

Do výdavkovej časti rozpočtu je zapracovaný návrh zákona o finančnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov schválený uznesením vlády SR č. 430/2018 z 26. septembra 2018 (ďalej len „návrh zákona o finančnej správe“).

Na rozdiel od roku 2018 sú v rozpočte premietnuté aj nároky vplyvajúce zo zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov“).

V návrhu rozpočtu je tiež zohľadnená valorizácia osobných výdavkov z roku 2018, posilnenie odmeňovania zamestnancov finančnej správy, zvýšenie osobných výdavkov pre zamestnancov Úradu vládneho auditu, ktorých výkon nie je možné refundovať a zvýšenie osobných výdavkov pre zamestnancov DataCentra, VDZ Financie a Štátnej pokladnice na dosiahnutie priemernej mzdy predchádzajúceho roku.

V roku 2019 bude kapitola MF SR hospodáriť s celkovými príjmami v sume 60 844 972 eur a výdavkami v sume 441 550 450 eur. V tejto sume príjmov a výdavkov sú okrem záväzného ukazovateľa zarátané aj ďalšie predpokladané príjmy a výdavky kapitoly v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách.

Tabuľka 3 Celkové príjmy a výdavky kapitoly MF SR na roky 2019 až 2021 (v eurách)

Ukazovateľ	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
Príjmy spolu	60 844 972	180 672 936	194 647 978
Prostriedky štátneho rozpočtu	25 301 477	24 392 477	24 392 477
Prostriedky z rozpočtu EÚ	12 430 495	132 500 000	146 200 000
Príjmy na samostatných účtoch (podľa § 22 zákona č. 523/2004 Z. z.)	23 034 480	23 701 939	23 976 981
Iné zdroje kapitoly (podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z.)	78 520	78 520	78 520
Výdavky spolu	441 550 450	615 809 150	638 414 711
Výdavky štátneho rozpočtu bez spolufinancovania	405 074 037	421 070 654	420 297 858
Prostriedky z rozpočtu EÚ	12 430 495	132 500 000	146 200 000
Spolufinancovanie a pro-rata	2 602 777	39 701 560	47 974 757
Výdavky na samostatných účtoch (podľa § 22 zákona č. 523/2004 Z. z.)	21 364 621	22 458 416	23 863 576
Iné zdroje kapitoly (podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z.)	78 520	78 520	78 520

Na roky 2019 až 2021 nenavrhuje správca kapitoly Ministerstva financií SR žiaden prioritný výdavkový titul.

Súčasťou tohto materiálu sú aj možné riziká plnenia rozpočtu. V priebehu roka 2019 bude potrebné riešiť financovanie predovšetkým arbitrážnych konaní vedených voči Slovenskej republike, centrálného nákupu licencií Microsoft, SAP a Oracle a reformy UNITAS.

V rozpočte kapitoly MF SR nie sú zatiaľ premietnuté niektoré legislatívne normy, ktoré sú už schválené alebo sú v procese prípravy a schvaľovania. Ide o legislatívne úpravy s významným vplyvom na výšku a štruktúru výdavkovej časti rozpočtu kapitoly MF SR, napr.:

- zriadenie novej rozpočtovej organizácie Úrad pre reguláciu hazardných hier od 1. mája 2019 v súlade s novým zákonom o hazardných hrách;
- realizácia a financovanie systému e-kasa v zmysle novely zákona č. 289/2008 Z. z. o používaní elektronickej registračnej pokladnice a o zmene a doplnení zákona Slovenskej národnej rady č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v systave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony.

1. Príjmy kapitoly MF SR

Rok 2019

Na rok 2019 sú pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 37 810 492 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 25 379 997 eur:
 - nedaňové príjmy vo výške 25 303 475 eur (vrátane príjmov rozpočtovaných podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v sume 78 520 eur),
 - granty a transfery vo výške 76 522 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) vo výške 12 430 495 eur.

Tabuľka 4 Závazný ukazovateľ príjmov na rok 2019 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť 2018*	Návrh 2019
Príjmy spolu (od roku 2018 bez § 17)	140 969 164	117 557 408	24 402 477	167 984 714	37 731 972
Závazný ukazovateľ (111 a 11H)	67 198 700	80 569 220	24 402 477	61 589 995	25 301 477
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ, 341 – OPIS, OPII)	69 106 073	30 141 987		94 250 503	12 430 495

* V závislosti od vysporiadania všetkých nezrovnalostí v súvislosti s predbežným uzatváraním Operačného programu Informatizácia spoločnosti ešte v roku 2018

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 je rozpočet celkových príjmov vyšší o 13 329 495 eur (o 54,4 %), a to pre príjmy z rozpočtu EÚ v sume 12 430 495 eur, ktoré neboli v roku 2018 rozpočtované. Závazný ukazovateľ príjmov z prostriedkov štátneho rozpočtu medziročne rastie o 899 000 eur (o 3,7 %). Dôvodom sú vyššie očakávané príjmy z dividend.

Tabuľka 5 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	63 973 924	69 928 443	20 145 477	21 044 477	20 135 477	20 135 477
Úrad vládneho auditu	729 578	727 210				
Finančné riaditeľstvo SR	3 061 714	2 723 002	4 078 520	4 078 520	4 078 520	4 078 520
DataCentrum	19 563	88 281	35 000	35 000	35 000	35 000
VDZ Financie	283 921	286 743	220 000	220 000	220 000	220 000
Štátna pokladnica	3 242	6 729	2 000	2 000	2 000	2 000
ARDAL						
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	68 071 942	73 760 408	24 480 997	25 379 997	24 470 997	24 470 997
Platobná jednotka MF SR	72 897 222	43 797 000		12 430 495	132 500 000	146 200 000
Kapitola MF SR	140 969 164	117 557 408	24 480 997	37 810 492	156 970 997	170 670 997

Až 80,6 % príjmov organizácií kapitoly tvoria príjmy z dividend (80,9 % bez započítania príjmov podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy). V prípade, že niektorá z akciových spoločností nevyplatí predpokladanú sumu dividend, bude naplnenie navrhnutého objemu celkových príjmov neisté. Značnú časť príjmov predstavuje aj plánovaný odvod zo zisku od Exportno-importnej banky SR.

Tabuľka 6 Návrh príjmov z dividend a z odvodu zo zisku v rokoch 2019 - 2021 (v eurách)

Akciová spoločnosť	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	2 000 000	2 000 000	1 000 000	2 350 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.	5 000 000	8 000 000	3 000 000	6 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Slovenská konsolidačná, a. s.	2 221 346	2 130 148	844 000	1 742 131	1 743 000	834 000	812 000
Slov. elektrizačná prenosová sústava, a. s.	53 350 619	57 000 000	14 716 204	48 206 376	14 716 204	14 716 204	14 716 204
Spolu dividendy	62 571 965	69 130 148	19 560 204	58 298 507	20 459 204	19 550 204	19 528 204
Eximbanka	250 000		300 000	200 000	300 000	300 000	300 000
Spolu	62 821 965	69 130 148	19 860 204	58 498 507	20 759 204	19 850 204	19 828 204

V porovnaní so skutočnými príjmami dosiahnutými v roku 2017 je navrhnutá suma príjmov nižšia o 79 746 916 eur (o 67,8 %). Po odrátaní príjmov z EÚ a príjmov za nezrovnalosti a iné vratky za prostriedky EÚ, grantov a iných zdrojov, ako sú rozpočtové prostriedky kapitoly a transfery od ostatných subjektov verejnej správy, je rozpočet príjmov nižší o 55 267 743 eur (o 68,6 %).

Roky 2020 a 2021

Na rok 2020 má kapitola MF SR navrhnuté celkové príjmy vo výške 156 970 997 eur, čo je o 119 160 505 eur (o 315,2 %) viac ako v roku 2019. Bez platobnej jednotky v sume 132 500 000 eur je rozpočet príjmov nižší o 909 000 eur, t. j. na úrovni 24 470 997 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR rozpočtované príjmy v sume 170 670 997 eur, čo je o 13 700 000 eur viac ako v roku 2020 (o 8,7 %). Nárast je spôsobený vyššími očakávanými príjmami platobnej jednotky, ktoré sú rozpočtované v sume 146 200 000 eur. Bez týchto zdrojov je rozpočet príjmov na rovnakej úrovni ako v roku 2020.

1.1. Nedaňové príjmy

Rok 2019

Kapitola MF SR má na rok 2019 navrhnuté nedaňové príjmy vo výške 25 303 475 eur. Súčasťou týchto príjmov sú príjmy z dividend v celkovej sume 20 459 204 eur a odvod zo zisku v sume 300 000 eur.

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

- príjmy z predaja kapitálových aktív (prebytočného majetku v správe Finančného riaditeľstva SR) 2 954 928 eur,
- za predaj výrobkov, tovarov a služieb 322 655 eur,
- iné príjmy 276 014 eur,
- z prenajatých budov, priestorov a objektov 265 094 eur,
- z dobropisov 250 410 eur,
- za stravné 131 000 eur,
- príjmy od fyzickej osoby 82 788 eur,
- ostatné poplatky 70 000 eur,
- vratky 67 556 eur,
- z refundácie 45 056 eur.

V súlade s § 17 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy rozpočtuje kapitola MF SR aj príjmy a výdavky v sume 78 520 eur. Ide o predpokladané príjmy Finančného riaditeľstva SR, ktoré prijme z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zo zákonného poistenia.

Roky 2020 a 2021

Na rok 2020 a 2021 sú nedaňové príjmy rozpočtované zhodne vo výške 24 394 475 eur (pokles oproti roku 2019 o 909 000 eur, t. j. o 3,6 %). Najväčšiu časť týchto príjmov tvoria dividendy a odvod zo zisku vo výške 19 850 204 eur v roku 2020 a 19 828 204 eur v roku 2021.

1.2. Granty a transfery

Rok 2019

Na rok 2019 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej sume 12 507 017 eur. Ide o tuzemský bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v sume 76 522 eur, ktorý súvisí s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement. Príjmy z rozpočtu EÚ v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra sú rozpočtované v sume 12 430 495 eur.

Roky 2020 a 2021

Na roky 2020 a 2021 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej sume 132 576 522 eur a 146 276 522 eur. Príjmy v sume 76 522 eur súvisia s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou. Zvyšné príjmy vo výške 132 500 000 eur v roku 2020 a 146 200 000 eur v roku 2021 predstavujú príjmy z rozpočtu EÚ v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra.

2. Výdavky kapitoly MF SR

Rok 2019

Na rok 2019 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 420 185 829 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu a výdavky rozpočtované podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v sume 78 520 eur) vo výške 405 152 557 eur:
 - bežné výdavky vo výške 374 763 431 eur,
 - kapitálové výdavky vo výške 30 389 126 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie v rámci OPII, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) vo výške 15 033 272 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 12 430 495 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 2 602 777 eur.

Tabuľka 7 Závazný ukazovateľ výdavkov na rok 2019 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť 2018	Návrh 2019
Výdavky spolu (od roku 2018 bez § 17)	511 388 609	465 108 196	364 325 313	524 144 738	420 107 309
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	11 415 631				12 430 495
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPII)	2 665 752				2 602 777
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	143 857 449	155 882 000	156 612 347	163 860 533	182 359 305
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV aparátu ÚO (111)	11 246 033	12 992 125	11 441 252	11 982 818	12 082 202

Tabuľka 8 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	130 798 533	118 151 638	60 229 863	59 832 568	60 296 263	60 296 263
Úrad vládného auditu	6 463 698	7 183 411	4 538 577	4 841 626	4 571 017	4 571 017
Finančné riaditeľstvo SR	312 215 676	290 226 057	263 379 044	302 605 489	318 942 106	318 169 310
DataCentrum	37 690 899	40 207 610	29 311 768	29 873 945	29 873 945	29 873 945
VDZ Financie	1 367 773	1 386 101	969 562	1 438 287	1 138 287	1 138 287
Štátna pokladnica	7 284 096	6 188 590	4 042 153	4 314 713	4 314 713	4 314 713
ARDAL	1 486 551	1 764 789	1 932 866	2 245 929	2 012 843	2 012 843
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	497 307 226	465 108 196	364 403 833	405 152 557	421 149 174	420 376 378
Platobná jednotka MF SR	14 081 383			15 033 272	172 201 560	194 174 757
Kapitola MF SR	511 388 609	465 108 196	364 403 833	420 185 829	593 350 734	614 551 135

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 je návrh výdavkov na rok 2019 vyšší o 55 781 996 eur (o 15,3 %). Bez platobnej jednotky, ktorá má na rok 2019 rozpočtované výdavky v sume 15 033 272 eur, sa objem výdavkov pre organizácie kapitoly zvýši o 40 748 724 eur (o 11,2 %).

Tabuľka 9 Najvýraznejšie zmeny vo výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Rozdiel
Výkon funkcií finančnej správy	228 493 164	270 020 374	+41 527 210
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	138 587 364	162 728 220	+24 140 856
Poistné a príspevok do poisťovní	49 022 786	57 766 241	+8 743 455
Tovary a služby	34 209 132	38 717 139	+4 508 007
Bežné transfery	2 153 372	6 008 264	+3 854 892
Obstarávanie kapitálových aktív	4 520 510	4 800 510	+280 000
Informačný systém pre podporu boja proti podvodom		9 700 718	+9 700 718
Tovary a služby		3 928 284	+3 928 284
Obstarávanie kapitálových aktív		5 772 434	+5 772 434
Colný informačný systém		6 548 262	+6 548 262
Tovary a služby		3 658 262	+3 658 262
Obstarávanie kapitálových aktív		2 890 000	+2 890 000
Tvorba a implementácia politik	43 767 575	48 248 794	+4 481 219
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	15 109 833	16 833 931	+1 724 098
Poistné a príspevok do poisťovní	5 873 103	6 539 228	+666 125
Tovary a služby	20 588 803	21 707 499	+1 118 696
Bežné transfery	1 898 300	1 930 600	+32 300
Obstarávanie kapitálových aktív	297 536	1 237 536	+940 000
Integrovaný systém finančnej správy – Správa daní		4 427 606	+4 427 606
Tovary a služby		1 640 040	+1 640 040
Obstarávanie kapitálových aktív		2 787 566	+2 787 566
Prierezový informačný systém		2 444 181	+2 444 181
Tovary a služby		2 244 181	+2 244 181
Obstarávanie kapitálových aktív		200 000	+200 000
Centrálny účtovný systém	2 400 000	3 890 000	+1 490 000
Tovary a služby	1 500 000	2 290 000	+790 000
Obstarávanie kapitálových aktív	900 000	1 600 000	+700 000
Rozpočtový informačný systém	7 612 378	8 689 478	+1 077 100
Tovary a služby	1 000 878	1 018 878	+18 000
Obstarávanie kapitálových aktív	6 611 500	7 670 600	+1 059 100
Informačný systém pre výmenu informácií finančnej správy		945 410	+945 410
Tovary a služby		695 410	+695 410
Obstarávanie kapitálových aktív		250 000	+250 000
MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	419 548		-419 548
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	255 668		-255 668
Poistné a príspevok do poisťovní	89 355		-89 355
Tovary a služby	70 525		-70 525
Bežné transfery	4 000		-4 000
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	15 701 091	14 997 491	-703 600
Tovary a služby	15 052 491	14 997 491	-55 000
Obstarávanie kapitálových aktív	648 600		-648 600
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	15 883 293	14 753 379	-1 129 914
Tovary a služby	14 385 948	14 470 293	+84 345
Obstarávanie kapitálových aktív	1 497 345	283 086	-1 214 259
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	5 100 000	2 140 000	-2 960 000
Tovary a služby	3 500 000	1 360 000	-2 140 000
Obstarávanie kapitálových aktív	1 600 000	780 000	-820 000
Špecializované systémy	26 708 032	176 555	-26 531 477
Tovary a služby	14 253 402	156 555	-14 096 847
Obstarávanie kapitálových aktív	12 454 630	20 000	-12 434 630

Najväčší nárast výdavkov oproti schválenému rozpočtu na rok 2018 sa týka osobných výdavkov. Ide najmä o zvýšenie platových taríf a stupníc platových taríf v súlade s nariadeniami vlády a uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2018 o 4,8 % (valorizácia miezd) a rozpočtovanie mzdových výdavkov súvisiacich s novým zákonom o finančnej správe. Súčasne bolo do návrhu rozpočtu zapracované posilnenie odmeňovania zamestnancov finančnej správy, dofinancovanie miezd a plátov štátnych zamestnancov vykonávajúcich vládne audity, ktorých výkon nie je možné refundovať v zmysle platných zmlúv o nenávratnom finančnom príspevku a zabezpečenie dosiahnutia priemernej mzdy zamestnancov DataCentra, VDZ Financie a Štátnej pokladnice na úrovni predchádzajúceho roka.

Uvedený nárast osobných výdavkov sa prejavil najmä v rozpočte na zabezpečenie výkonu funkcií finančnej správy, ktorý medziročne rastie celkovo o 41 527 210 eur. Vyššie výdavky na bežné transfery súvisia najmä s rozpočtovaním odchodného a úmrtného colníkov v sume 2 070 000 eur, ktoré rozpočtuje finančné riaditeľstvo v súlade so zákonom o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov. S finančným zabezpečením návrhu zákona o finančnej správe súvisí medziročný rast bežných transferov o 1 784 892 eur.

Nárast výdavkov na tvorbu a implementáciu politík, v rámci ktorej sa rozpočtuje hlavná časť základnej prevádzky organizácií kapitoly (okrem finančného riaditeľstva), súvisí okrem nárastu osobných výdavkov aj s vyšším rozpočtom úradu ministerstva financií na špeciálne služby (o 1 621 921 eur) a s vyššími plánovanými investíciami do obnovy budov ministerstva a VDZ Financie.

Medziročne rastú aj výdavky na Centrálny účtovný systém (o 1 490 000 eur), a to pre vyšší rozpočet na údržbu a modernizáciu systému. Pre rovnaké dôvody rastú aj výdavky na Rozpočtový informačný systém (o 1 077 100 eur).

Naopak, nižšie výdavky na údržbu a modernizáciu softvéru sú rozpočtované pre Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva (o 2 960 000 eur). Predovšetkým pre nižšie výdavky na údržbu a modernizáciu softvéru sa medziročne znižujú výdavky na Informačný systém pre systém štátnej pokladnice (o 1 129 914 eur).

Pokles výdavkov na špecializované systémy od roku 2019 súvisí s vytvorením samostatných prvkov v rámci programovej štruktúry Finančného riaditeľstva SR na rozpočtovanie výdavkov pre jednotlivé špecializované informačné systémy - Colný IS, Integrovaný systém finančnej správy - Správa daní, IS pre podporu boja proti podvodom, IS pre výmenu informácií finančnej správy a Prierezový informačný systém. Ide o zmenu nadväzujúcu na metodický pokyn ÚPVII.

V porovnaní so skutočnosťou roku 2017 je navrhnutý rozpočet nižší o 44 922 367 eur (o 9,7 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, grantov zo zahraničia a iných (mimorozpočtových) zdrojov a finančných prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2017 a čerpaných v roku 2017 je navrhnutý rozpočet na rok 2019 nižší v porovnaní so skutočnosťou za rok 2017 o 11 284 714 eur (o 2,7 %). Pokles je spôsobený nezahrnutím viacerých výdavkových titulov do návrhu rozpočtu na rok 2019 (napr. licencie Microsoft, SAP, Oracle, arbitráže vedené voči Slovenskej republike, UNITAS, podpora informačných systémov finančnej správy), ktoré sa každoročne riešia až v priebehu roka.

Tabuľka 10 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Kategória	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
600 Bežné výdavky	402 619 477	398 083 303	333 597 278	389 796 703	564 613 954	585 779 355
Organizácie bez PJ	399 239 466	398 083 303	333 597 278	374 763 431	392 412 394	391 604 598
Platobná jednotka	3 380 011			15 033 272	172 201 560	194 174 757
610 Mzdy	149 934 581	157 754 274	156 612 347	182 359 305	197 172 484	197 112 484
Organizácie bez PJ	149 934 581	157 754 274	156 612 347	182 359 305	197 172 484	197 112 484
620 Poistné	54 544 489	57 668 776	55 992 150	65 360 492	70 884 186	70 944 186
Organizácie bez PJ	54 544 489	57 668 776	55 992 150	65 360 492	70 884 186	70 944 186
630 Tovary a služby	185 283 189	171 933 097	116 740 259	133 839 492	288 642 266	310 370 463
Organizácie bez PJ	185 283 189	171 933 097	116 740 259	118 806 220	116 440 706	116 195 706
Platobná jednotka				15 033 272	172 201 560	194 174 757
640 Bežné transfery	12 857 218	10 727 156	4 252 522	8 237 414	7 915 018	7 352 222
Organizácie bez PJ	9 477 207	10 727 156	4 252 522	8 237 414	7 915 018	7 352 222
Platobná jednotka	3 380 011					
700 Kapitálové výdavky	108 769 132	67 024 893	30 806 555	30 389 126	28 736 780	28 771 780
Organizácie bez PJ	98 067 760	67 024 893	30 806 555	30 389 126	28 736 780	28 771 780
Platobná jednotka	10 701 372					
710 Obstarávanie KA	98 067 760	67 024 893	30 806 555	30 389 126	28 736 780	28 771 780
Organizácie bez PJ	98 067 760	67 024 893	30 806 555	30 389 126	28 736 780	28 771 780
720 Kapitálové transfery	10 701 372					
Platobná jednotka	10 701 372					
Spolu	511 388 609	465 108 196	364 403 833	420 185 829	593 350 734	614 551 135
Organizácie bez PJ	497 307 226	465 108 196	364 403 833	405 152 557	421 149 174	420 376 378
Platobná jednotka	14 081 383			15 033 272	172 201 560	194 174 757

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

- výkon funkcií finančnej správy 270 020 374 eur,
- tvorba a implementácia politik 48 248 794 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 6 052 365 eur.

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

- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 14 997 491 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 14 753 379 eur,
- podporná infraštruktúra 10 325 789 eur,
- Informačný systém pre podporu boja proti podvodom 9 700 718 eur,
- Rozpočtový informačný systém 8 689 478 eur,
- Colný informačný systém 6 548 262 eur,
- Integrovaný systém finančnej správy – Správa daní 4 427 606 eur,
- Centrálny účtovný systém 3 890 000 eur,
- Prierezový informačný systém 2 444 181 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 2 140 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 1 065 133 eur,
- Informačný systém pre výmenu informácií finančnej správy 945 410 eur,
- systémy vnútornej správy 266 000 eur,
- špecializované systémy 176 555 eur,
- centrálné licenčné zmluvné vzťahy 76 522 eur.

Organizácie kapitoly sú účastníkmi medzirezortných podprogramov, ktorých predmetom je:

- vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR 154 000 eur,
- príspevky SR do medzinárodných organizácií 123 000 eur,
- rozvojová spolupráca 100 000 eur,
- hospodárska mobilizácia 7 500 eur.

Výdavky z európskych štrukturálnych a investičných fondov sú rozpočtované v sume 15 033 272 eur (vrátane spolufinancovania). Tieto finančné prostriedky sú určené na zabezpečenie Prioritnej osi 7 Informačná spoločnosť v rámci OPII.

Výdavky kapitoly MF SR smerujú do nasledovných oblastí¹:

Tabuľka 11 Oblasti rozpočtu kapitoly MF SR (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
Výber daní a cla	233 972 851	234 502 716	228 656 964	253 471 605	270 181 874	286 518 491	285 745 695
IT financované zo ŠR a informačná spol.	203 827 058	171 649 322	85 108 822	187 045 142	95 479 796	252 433 675	274 633 022
Inštitucionálna podpora a kontrola	73 588 700	58 956 158	50 638 047	83 627 991	54 524 159	54 398 568	54 172 418
Spolu	511 388 609	465 108 196	364 403 833	524 144 738	420 185 829	593 350 734	614 551 135

Na výber daní a cla, ktoré gestoruje Finančné riaditeľstvo SR, sú na rok 2019 rozpočtované výdavky vo výške 270 181 874 eur.

Tabuľka 12 Výber daní a cla (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
Bežná činnosť FR SR	231 994 975	233 988 177	228 414 644	253 227 283	269 941 854	286 274 471	285 504 675
Medzirezortné programy	35 914	50 223	163 800	163 800	161 500	165 500	162 500
Prostriedky EÚ	762 708			1 573			
Spolufinancovanie zo ŠR	134 596			429			
Zahraničné granty	962 342	361 101					
Mimorozpočtové zdroje a § 17	82 316	103 215	78 520	78 520	78 520	78 520	78 520
Výber daní a cla	233 972 851	234 502 716	228 656 964	253 471 605	270 181 874	286 518 491	285 745 695

Do tejto oblasti patria výdavky na bežný výkon funkcií finančnej správy bez výdavkov na prevádzku a rozvoj informačných systémov. Vývoj výdavkov na túto oblasť ovplyvnilo najmä rozpočtovanie výdavkov súvisiacich s návrhom zákona o finančnej správe, ako aj rast osobných výdavkov z dôvodu valorizácie plátov a posilnenie odmeňovania zamestnancov finančnej správy.

Podstatnú časť rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR tvoria výdavky na informačné technológie (prostriedky štátneho rozpočtu) a na informačnú spoločnosť (prostriedky EÚ a spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu), ktoré sú rozpočtované v celkovej výške 95 479 796 eur.

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

¹ Pre zásadnú zmenu programovej štruktúry kapitoly od roku 2017 a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie nie je možné spätne vyčíslit' skutočné výdavky a rozpočtované výdavky spred roka 2017. Z tohto dôvodu sú niektoré sumy za rok 2016 v tabuľkách č. 11 - 13 odhadované.

Tabuľka 13 IT financované zo štátneho rozpočtu a informačná spoločnosť (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
IS financované zo ŠR	182 232 644	171 649 322	85 108 822	187 045 142	80 446 524	80 232 115	80 458 265
Systémy vnútornej správy	418 686	380 194	313 600	450 281	266 000	248 000	246 000
Špecializované systémy	62 325 355	45 790 825	26 708 032	64 225 418	176 555	166 555	269 555
Podporná infraštruktúra	17 578 959	12 004 083	10 348 773	15 662 028	10 325 789	10 238 466	10 283 616
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	17 443 949	16 368 082	15 883 293	17 181 680	14 753 379	14 534 293	14 534 293
Rozpočtový informačný systém	6 436 304	7 451 049	7 612 378	8 152 217	8 689 478	8 689 478	8 689 478
Informačný systém účtovníctva fondov	417 078	1 539 383	965 133	1 587 637	1 065 133	1 065 133	1 135 133
Podporná infraštruktúra pre IS riadenia VF	22 760 371	24 944 640	15 701 091	17 763 443	14 997 491	15 007 491	15 017 491
Centrálny účtovný systém	9 068 801	9 386 981	2 400 000	9 343 583	3 890 000	3 550 000	3 550 000
Národný projekt: Integrované obslužné miesta		122 208		1 746 450			
IS centrálnej správy referenčných údajov VS	26 578	1 138 945		495 192			
Centrálny metainformačný systém verejnej správy	85 319	431 170		513 424			
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	2 319 060	3 574 894	5 100 000	7 193 627	2 140 000	2 590 000	2 590 000
Centrálne licenčné zmluvné vzťahy	35 199 998	39 447 228	76 522	34 880 957	76 522	76 522	76 522
UNITAS	8 152 186	9 069 640		7 849 205			
Colný informačný systém					6 548 262	6 548 262	4 612 873
Integrovaný systém finančnej správy – Správa daní					4 427 606	4 427 606	6 362 995
Informačný systém pre podporu boja proti podvodom					9 700 718	9 700 718	9 700 718
IS pre výmenu informácií finančnej správy					945 410	945 410	945 410
Prierezový informačný systém					2 444 181	2 444 181	2 444 181
Informačná spoločnosť	21 594 414				15 033 272	172 201 560	194 174 757
OPIS	21 594 414						
Prostriedky EÚ	17 219 394						
Spolufinancovanie zo ŠR	4 375 020						
OPII – Informačná spoločnosť					15 033 272	172 201 560	194 174 757
Prostriedky EÚ					12 430 495	132 500 000	146 200 000
Spolufinancovanie zo ŠR					2 602 777	39 701 560	47 974 757
IS financované zo ŠR a informačná spoločnosť	203 827 058	171 649 322	85 108 822	187 045 142	95 479 796	252 433 675	274 633 022

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

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

Súčasťou tejto skupiny výdavkov je aj pokračovanie reformy UNITAS v rámci finančnej správy, ktorej cieľom je vybudovanie efektívnej a zákaznícky orientovanej finančnej správy schopnej prevziať v budúcnosti úlohu zjednoteného výberu daní, cieľ a odvodov, zjednodušenie procesov spojených s daňovými a odvodovými povinnosťami pre subjekty s cieľom zníženia byrokracie, a to pri uplatnení smerovania k elektronickej verejnej správe a princípu výberu: pod jednou inštitúciou, na jeden účet a jednou platbou. Na roky 2019 až 2021 nemá kapitola MF SR vyčlenené žiadne finančné prostriedky na reformu UNITAS.

V súlade s metodickým pokynom ÚPVII rozpočtuje Finančné riaditeľstvo SR od roku 2019 vybrané informačné systémy na samostatných častiach programovej štruktúry. Ide o Colný IS, Integrovaný systém finančnej správy - Správa daní, IS pre podporu boja proti podvodom,

IS pre výmenu informácií finančnej správy a Prierezový informačný systém. Do roku 2018 ich FR SR rozpočtovalo ako súčasť špecializovaných systémov.

Medzi výdavky na informačnú spoločnosť patria prostriedky súvisiace s Prioritnou osou č. 7 Informačná spoločnosť z Operačného programu Integrovaná infraštruktúra. Ide o finančné prostriedky z rozpočtu EÚ z 3. programového obdobia 2014 - 2020 a príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu a prostriedky pro-rata. Na rok 2019 sú tieto finančné prostriedky rozpočtované v sume 15 033 272 eur.

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú na rok 2019 rozpočtované vo výške 54 524 159 eur.

Tabuľka 14 Inštitucionálna podpora a kontrola (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad	57 968 166	42 356 922	37 988 091	64 636 313	40 220 846	40 583 041	40 362 541
Bežná činnosť	25 851 373	26 613 453	37 866 791	41 177 354	39 997 846	40 318 041	40 087 541
Arbitráže	7 414 108	1 760 982		2 600 000			
eKolký	10 238 293	10 537 169		8 873 117			
Kontrolné známky	1 768 860	1 959 006		1 683 604			
Medzirezortné programy	844 693	224 703	121 300	280 829	223 000	265 000	275 000
Prostriedky EÚ	9 645 799	1 036 108		8 168 984			
Spolufinancovanie zo ŠR	2 181 773	225 501		1 852 425			
Zahraničný grant	21 150						
Spolufinancovanie k ZG	2 117						
Úrad vládného auditu	6 254 735	6 998 753	4 335 624	8 574 491	4 561 365	4 387 579	4 381 929
Bežná činnosť	3 123 731	5 938 396	4 335 624	4 280 710	4 561 365	4 387 579	4 381 929
Prostriedky EÚ	2 698 807	862 880		3 530 726			
Spolufinancovanie zo ŠR	432 197	197 477		763 055			
DataCentrum	4 380 379	4 394 315	3 555 245	3 522 857	4 117 422	4 117 422	4 117 422
Bežná činnosť	3 906 546	3 980 792	3 135 697	3 445 472	4 117 422	4 117 422	4 117 422
Medzirezortné programy	408 614	413 523	419 548	77 385			
Prostriedky EÚ	38 805						
Spolufinancovanie zo ŠR	26 414						
VDZ Financie	1 344 803	1 365 729	946 598	2 546 947	1 410 903	1 110 903	1 110 903
Bežná činnosť	1 344 803	1 365 729	946 598	2 546 947	1 410 903	1 110 903	1 110 903
Štátna pokladnica	2 661 951	2 859 890	2 714 588	2 946 627	3 055 745	3 055 745	3 055 745
Bežná činnosť	2 661 951	2 859 890	2 714 588	2 946 627	3 055 745	3 055 745	3 055 745
ARDAL	978 667	980 549	1 097 901	1 400 756	1 157 878	1 143 878	1 143 878
Bežná činnosť	978 667	980 549	1 097 901	1 400 756	1 157 878	1 143 878	1 143 878
Inštitucionálna podpora a kontrola	73 588 701	58 956 158	50 638 047	83 627 991	54 524 159	54 398 568	54 172 418

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

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

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

V rozpočte úradu ministerstva financií sú zabezpečené finančné prostriedky v sume 1 280 000 eur na činnosť Rady pre rozpočtovú zodpovednosť a 268 000 eur pre Úrad pre dohľad nad výkonom auditu.

Roky 2020 a 2021

Na rok 2020 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov v sume 593 350 734 eur. V porovnaní s rokom 2019 je to viac o 173 164 905 eur (o 41,2 %), čo je spôsobené rozpočtovaním predpokladaných výdavkov na OPII v sume 172 201 560 eur. V porovnaní s rokom 2019 je to viac o 157 168 288 eur (o 1 045,5 %). Výdavky bez platobnej jednotky medziročne rastú o 15 996 617 eur (o 3,9 %) na sumu 421 149 174 eur. Táto suma výdavkov je rozdelená na:

- bežné výdavky vo výške 392 412 394 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 28 736 780 eur.

Medziročný nárast je spôsobený najmä rozpočtovaním výdavkov súvisiacich s návrhom zákona o finančnej správe na celý rok 2020.

Na ďalší rok má kapitola MF SR navrhnutý objem výdavkov v sume 614 551 135 eur, čo je o 21 200 401 eur viac (o 3,6 %) ako v roku 2020. Dôvodom je nárast výdavkov na OPII o 21 973 197 eur (o 12,8 %). Výška výdavkov bez platobnej jednotky klesá o 772 796 eur (o 0,2 %) na 420 376 378 eur. Táto suma výdavkov je rozdelená na:

- bežné výdavky vo výške 391 604 598 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 28 771 780 eur.

Do celkovej sumy výdavkov v rokoch 2020 a 2021 patria aj výdavky rozpočtované podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v sume 78 520 eur.

2.1. Bežné výdavky

Rok 2019

Na rok 2019 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 389 796 703 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu a výdavky rozpočtované podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v sume 78 520 eur) v sume 374 763 431 eur:
 - osobné výdavky v sume 247 719 797 eur,
 - tovary a služby v sume 118 806 220 eur,
 - bežné transfery v sume 8 237 414 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie v rámci OPII, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) vo výške 15 033 272 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 12 430 495 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 2 602 777 eur.

Tabuľka 15 Návrh rozpočtu bežných výdavkov bez PJ MF SR podľa kategórií na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Ekonomická klasifikácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
600 bežné výdavky	399 239 466	398 083 303	333 597 278	374 763 431	392 412 394	391 604 598
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	149 934 581	157 754 274	156 612 347	182 359 305	197 172 484	197 112 484
620 poisťné a príspevky do poisťovní	54 544 489	57 668 776	55 992 150	65 360 492	70 884 186	70 944 186
630 tovary a služby	185 283 189	171 933 097	116 740 259	118 806 220	116 440 706	116 195 706
640 bežné transfery	9 477 207	10 727 156	4 252 522	8 237 414	7 915 018	7 352 222

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 je návrh rozpočtu bežných výdavkov vyšší o 56 199 425 eur (o 16,8 %).

Tabuľka 16 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	97 748 205	96 145 233	48 384 763	48 136 968	49 348 663	49 292 663
Úrad vládného auditu	6 289 277	7 106 561	4 530 077	4 707 166	4 527 817	4 518 817
Finančné riaditeľstvo SR	249 820 761	250 094 318	244 898 904	284 804 979	301 401 596	300 628 800
DataCentrum	37 237 663	36 008 924	29 207 798	29 769 975	29 769 975	29 769 975
VDZ Financie	944 767	1 136 425	929 562	1 098 287	1 098 287	1 098 287
Štátna pokladnica	5 776 129	6 135 872	4 010 653	4 283 213	4 283 213	4 283 213
ARDAL	1 422 664	1 455 970	1 635 521	1 962 843	1 982 843	2 012 843
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	399 239 466	398 083 303	333 597 278	374 763 431	392 412 394	391 604 598
Platobná jednotka MF SR	3 380 011			15 033 272	172 201 560	194 174 757
Kapitola MF SR	402 619 477	398 083 303	333 597 278	389 796 703	564 613 954	585 779 355

Výdavky z európskych štrukturálnych a investičných fondov sú rozpočtované v sume 15 033 272 eur (vrátane spolufinancovania). Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky rastie suma bežných výdavkov o 41 166 153 eur (o 12,3 %).

Tabuľka 17 Najvýraznejšie zmeny v bežných výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Rozdiel
Výkon funkcií finančnej správy	223 972 654	265 219 864	+41 247 210
Finančné riaditeľstvo SR	223 972 654	265 219 864	+41 247 210
Informačný systém pre podporu boja proti podvodom		3 928 284	+3 928 284
Finančné riaditeľstvo SR		3 928 284	+3 928 284
Colný informačný systém		3 658 262	+3 658 262
Finančné riaditeľstvo SR		3 658 262	+3 658 262
Tvorba a implementácia politik	43 470 039	47 011 258	+3 541 219
MF SR - úrad	35 652 791	37 646 846	+1 994 055
DataCentrum	3 108 161	4 089 886	+981 725
VDZ Financie	906 598	1 070 903	+164 305
Štátna pokladnica	2 704 588	3 045 745	+341 157
ARDAL	1 097 901	1 157 878	+59 977
Prierezový informačný systém		2 244 181	+2 244 181
Finančné riaditeľstvo SR		2 244 181	+2 244 181
Integrovaný systém finančnej správy – Správa daní		1 640 040	+1 640 040
Finančné riaditeľstvo SR		1 640 040	+1 640 040
Centrálny účtovný systém	1 500 000	2 290 000	+790 000
MF SR - úrad	1 500 000	2 290 000	+790 000
Informačný systém pre výmenu informácií finančnej správy		695 410	+695 410
Finančné riaditeľstvo SR		695 410	+695 410
Podporná infraštruktúra	8 537 339	8 864 155	+326 816
MF SR - úrad	1 021 950	809 000	-212 950
Úrad vládného auditu	194 453	221 561	+27 108
Finančné riaditeľstvo SR	6 537 168	7 116 963	+579 795
DataCentrum	543 587	543 587	0
VDZ Financie	19 444	20 904	+1 460
Štátna pokladnica	220 737	152 140	-68 597
Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	6 329 624	5 976 605	-353 019
MF SR - úrad	1 994 000	1 491 000	-503 000
Úrad vládného auditu	4 335 624	4 485 605	+149 981
MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	419 548		-419 548
DataCentrum	419 548		-419 548
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	3 500 000	1 360 000	-2 140 000
MF SR - úrad	3 500 000	1 360 000	-2 140 000
Špecializované systémy	14 253 402	156 555	-14 096 847
MF SR - úrad	4 600	9 600	+5 000
Finančné riaditeľstvo SR	14 245 282	140 475	-14 104 807
VDZ Financie	3 520	6 480	+2 960

Na výkon funkcií finančnej správy je na rok 2019 rozpočtovaných o 41 247 210 eur viac ako na rok 2018. Dôvodom je najmä rozpočtovanie výdavkov súvisiacich s návrhom zákona o finančnej správe, ktorý ovplyvnil návrh rozpočtu finančnej správy vo všetkých kategóriách bežného rozpočtu. Osobné výdavky medziročne rastú o 32 884 311 eur. V tomto náraste sú zohľadnené aj mzdové výdavky a výdavky na poistné súvisiace so zvýšením platových taríf a stupníc platových taríf od 1. januára 2018 v súlade s nariadeniami vlády a uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2018 o 4,8 % (valorizácia miezd) a posilnenie odmeňovania zamestnancov finančnej správy. Aj nárast výdavkov na tovary a služby súvisí najmä s rozpočtovaním nového zákona o finančnej správe. Medziročne rastú najmä výdavky na pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky o 3 895 823 eur. Vyššie výdavky na bežné transfery súvisia najmä s rozpočtovaním odchodného a úmrtného colníkov v sume 2 070 000 eur, ktoré rozpočtuje finančné riaditeľstvo v súlade so zákonom o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov.

Na tvorbu a implementáciu politík je na rok 2019 rozpočtovaných o 3 541 219 eur viac ako v roku 2018. Nárast sa týka všetkých organizácií kapitoly okrem Finančného riaditeľstva SR. Dôvodom je nárast osobných výdavkov o 2 390 223 eur, a to najmä na valorizáciu miezd o 4,8 %. V rozpočte je zabezpečené dofinancovanie miezd a plátov štátnych zamestnancov vykonávajúcich vládne audity, ktorých výkon nie je možné refundovať v zmysle platných zmlúv o nenávratnom finančnom príspevku a zabezpečenie dosiahnutia priemernej mzdy zamestnancov DataCentra, VDZ Financie a Štátnej pokladnice na úrovni predchádzajúceho roka. V rámci výdavkov na tovary a služby sa medziročne zvyšujú najmä výdavky úradu ministerstva financií na špeciálne služby.

Naopak, medziročne klesajú výdavky na Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva, na ktorý úrad ministerstva financií vyčlenil o 2 140 000 eur menej ako v roku 2018. Dôvodom sú najmä nižšie výdavky na podporu systému.

Na špecializované systémy je rozpočtovaných o 14 096 847 eur menej ako v roku 2018, čo súvisí s vytvorením samostatných prvkov v rámci programovej štruktúry Finančného riaditeľstva SR na rozpočtovanie výdavkov pre jednotlivé špecializované informačné systémy - Colný IS, Integrovaný systém finančnej správy - Správa daní, IS pre podporu boja proti podvodom, IS pre výmenu informácií finančnej správy a Prierezový informačný systém. Ide o zmenu nadväzujúcu na metodický pokyn ÚPVII.

Roky 2020 a 2021

Na rok 2020 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 564 613 954 eur, čo je o 174 817 251 eur viac ako v roku 2019 (o 44,8 %). Výdavky kapitoly MF SR spojené s Operačným programom Integrovaná infraštruktúra sú rozpočtované v sume 172 201 560 eur. Bez týchto výdavkov budú mať organizácie bežné výdavky v sume 392 412 394 eur, čo je o 17 648 963 eur viac ako v roku 2020 (o 4,7 %).

Na ďalší rok má kapitola navrhnuté bežné výdavky v sume 585 779 355 eur, čo je medziročne viac o 21 165 401 eur (o 3,7 %). Na rok 2021 má platobná jednotka rozpočtované bežné výdavky v sume 194 174 757 eur, čo je o 21 973 197 eur viac ako v roku 2020 (o 12,8 %). Rozpočet organizácií kapitoly klesá o 807 796 eur (o 0,2 %) na 391 604 598 eur.

Do celkovej sumy výdavkov v rokoch 2020 a 2021 patria aj výdavky rozpočtované podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v sume 78 520 eur.

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

Rok 2019

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania sú na rok 2019 navrhnuté pre kapitolu MF SR vo výške 182 359 305 eur, čo predstavuje zvýšenie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 o 25 746 958 eur (o 16,4 %). Dôvodom medziročnej zmeny je zvýšenie platových taríf a stupníc platových taríf od 1. januára 2018 o 4,8 % v súlade s nariadeniami vlády a uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2018 vo výške 7 512 112 eur, premietnutie rozpočtových opatrení v kapitole MF SR z rokov 2017 a 2018 vo výške 3 361 667 eur v organizáciách MF SR – úrad, Úrad vládneho auditu, Finančné riaditeľstvo SR, DataCentrum, VDZ Financie a Štátna pokladnica a návrh zákona o finančnej správe vo výške 14 873 179 eur.

Limit počtu zamestnancov na rok 2019 bol kapitole MF SR stanovený v počte 10 617 osôb, čo je o 43 osôb viac, ako bol schválený limit počtu zamestnancov na rok 2018. V uvedenom počte sú premietnuté úpravy limitu počtu zamestnancov z roku 2018, ktoré súvisia s plnením úloh v aparáte ústredného orgánu MF SR, vo Finančnom riaditeľstve SR a v DataCentre.

Rozpočet mzdových prostriedkov aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2019 je navrhnutý vo výške 12 082 202 eur.

Systemizácia colníkov v štátnej službe je navrhnutá na rok 2019 v počte 3 104 osôb pri objeme finančných prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 58 136 340 eur.

Tabuľka 18 Návrh rozpočtu miezd, služobných príjmov a OOV kapitoly MF SR na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	15 160 641	14 095 735	11 441 252	12 082 202	12 082 202	12 082 202
Úrad vládneho auditu	3 931 992	4 532 663	2 623 482	2 761 154	2 761 154	2 761 154
Finančné riaditeľstvo SR	126 588 061	134 667 972	138 623 364	162 764 220	177 577 399	177 517 399
DataCentrum	1 755 560	1 781 582	1 323 183	1 794 988	1 794 988	1 794 988
VDZ Financie	270 773	320 229	287 221	412 249	412 249	412 249
Štátna pokladnica	1 620 284	1 746 432	1 624 925	1 822 504	1 822 504	1 822 504
ARDAL	607 270	609 661	688 920	721 988	721 988	721 988
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	149 934 581	157 754 274	156 612 347	182 359 305	197 172 484	197 112 484
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	149 934 581	157 754 274	156 612 347	182 359 305	197 172 484	197 112 484

V návrhu rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2019 nie je zahrnuté financovanie administratívnych kapacít prijatých v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017 k Analýze stavu a určení počtu administratívnych kapacít pre európske štrukturálne a investičné fondy v programovom období 2014 - 2020. Finančné krytie uvedených pracovných miest bude zabezpečené refundáciou mzdových prostriedkov v priebehu roka.

Roky 2020 a 2021

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú navrhnuté pre kapitolu MF SR na rok 2020 vo výške 197 172 484 eur a na rok 2021 vo výške 197 112 484 eur.

2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní

Rok 2019

Prostriedky kapitoly MF SR v kategórii poistné a príspevok do poisťovní sú na rok 2019 navrhnuté vo výške 65 360 492 eur.

Tabuľka 19 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	5 749 864	5 475 499	4 557 537	4 823 823	4 823 823	4 823 823
Úrad vládneho auditu	1 466 856	1 692 942	1 006 906	1 055 023	1 055 023	1 055 023
Finančné riaditeľstvo SR	45 791 847	48 864 213	49 022 786	57 766 241	63 289 935	63 349 935
DataCentrum	621 461	634 453	462 452	627 349	627 349	627 349
VDZ Financie	112 403	132 076	100 384	144 081	144 081	144 081
Štátna pokladnica	603 574	658 940	616 659	691 640	691 640	691 640
ARDAL	198 484	210 653	225 426	252 335	252 335	252 335
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	54 544 489	57 668 776	55 992 150	65 360 492	70 884 186	70 944 186
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	54 544 489	57 668 776	55 992 150	65 360 492	70 884 186	70 944 186

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 je návrh rozpočtu na rok 2019 vyšší o 9 368 342 eur (o 16,7 %). Medziročný nárast výdavkov súvisí so zvýšením rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2019. MF SR – úrad, Úrad vládneho auditu a Štátna pokladnica si zároveň zapracovali do svojich rozpočtov aj výdavky na doplnkové dôchodkové sporenie.

Roky 2020 a 2021

Na rok 2020 má kapitola navrhnutý rozpočet výdavkov na poistné a príspevok do poisťovní v sume 70 884 186 eur, čo je o 5 523 694 eur viac, ako bolo rozpočtované na rok 2019 (o 8,5 %). V ďalšom roku sú výdavky v tejto kategórii rozpočtované v sume 70 944 186 eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je to viac o 60 000 eur (o 0,1 %).

2.1.3. Tovary a služby

Rok 2019

Na rok 2019 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov na tovary a služby v sume 133 839 492 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu a výdavky rozpočtované podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v sume 78 520 eur) v sume 118 806 220 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie v rámci OPII, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) vo výške 15 033 272 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 12 430 495 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 2 602 777 eur.

Tabuľka 20 Návrh rozpočtu výdavkov na tovary a služby na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	70 798 657	68 916 173	30 416 174	29 129 943	30 299 638	30 233 638
Úrad vládneho auditu	841 962	811 110	824 139	815 439	636 090	627 090
Finančné riaditeľstvo SR	74 107 827	63 603 761	55 099 382	58 266 254	54 876 394	54 676 394
DataCentrum	34 832 456	33 576 253	27 394 163	27 323 638	27 323 638	27 323 638
VDZ Financie	560 128	682 138	538 957	538 957	538 957	538 957
Štátna pokladnica	3 532 403	3 709 060	1 761 869	1 759 069	1 759 069	1 759 069
ARDAL	609 756	634 602	705 575	972 920	1 006 920	1 036 920
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	185 283 189	171 933 097	116 740 259	118 806 220	116 440 706	116 195 706
Platobná jednotka MF SR				15 033 272	172 201 560	194 174 757
Kapitola MF SR	185 283 189	171 933 097	116 740 259	133 839 492	288 642 266	310 370 463

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 je rozpočet výdavkov na tovary a služby vyšší o 17 099 233 eur (o 14,6 %), a to pre výdavky platobnej jednotky, ktoré medziročne rastú

o 15 033 272 eur. Bez týchto výdavkov, t. j. bez výdavkov na OPII, je rozpočet na tovary a služby vyšší o 2 065 961 eur (o 1,8 %).

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2017 je návrh rozpočtu na rok 2019 nižší o 38 093 605 eur (o 22,2 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, prijatých grantov zo zahraničia a iných (mimorozpočtových) zdrojov je navrhnutá suma výdavkov na rok 2019 nižšia oproti skutočnosti roku 2017 o 52 554 059 eur (o 30,7 %).

V rozpočte tovarov a služieb sú zahrnuté najmä nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy 38 717 139 eur,
 - pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky (najmä rovnošaty pre colníkov) 6 786 501 eur,
 - stravovanie 4 400 000 eur,
 - nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí 4 148 445 eur,
 - nájomné za nájom administratívnych budov 4 083 445 eur,
 - energie 3 465 874 eur,
 - elektrická energia 1 901 888 eur,
 - poštové služby 2 300 730 eur,
 - poštovné 2 000 000 eur,
 - telekomunikačné služby 1 677 925 eur,
 - videokonferencie 426 710 eur,
 - prídely do sociálneho fondu 1 600 000 eur,
 - odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru (pomocné administratívne práce, podporné činnosti, odborný dozor pri streleckej príprave colníkov a pod.) 1 176 451 eur,
 - všeobecné služby 1 123 832 eur,
 - správa budov 201 373 eur,
 - tlač daňových tlačív 110 000 eur,
 - upratovacie služby 90 000 eur,
 - sťahovacie a manipulačné práce 80 000 eur,
 - revízne prehliadky a skúšky výťahov 70 025 eur,
 - palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny 1 098 500 eur,
 - údržba špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia 1 096 276 eur,
 - mobilných skenerov a stacionárnych RTG 1 060 976 eur,
 - údržba budov, objektov alebo ich častí 1 048 278 eur,
 - servis, údržba a opravy vozidiel 936 020 eur,
 - platby zdravotníckym zariadeniam (povinná zdravotná služba) 935 391 eur,
 - všeobecný materiál 855 523 eur,
 - kancelárske potreby 215 000 eur,
 - čistiace prostriedky, hygienické potreby 128 000 eur,
 - papier 90 000 eur,
 - spotrebný materiál na údržbu 68 550 eur,
 - kynológia 59 000 eur,
 - špeciálny materiál 675 410 eur,
 - špeciálny materiál pre OPČ 477 410 eur,
 - náboje, strelivo 80 000 eur,
 - špeciálne služby 656 720 eur,
 - ochrana objektov 457 500 eur,
 - tuzemské pracovné cesty 600 000 eur,

- tvorba a implementácia politík 21 707 499 eur,
 - špeciálne služby úradu ministerstva financií 13 822 121 eur,
 - bežná prevádzka úradu ministerstva financií 5 040 700 eur,
 - bežná prevádzka DataCentra (najmä energie, špeciálne služby, poštové služby a všeobecné služby) 1 643 549 eur,
 - bežná prevádzka VDZ Financie (najmä potraviny, všeobecný materiál a energie) 511 573 eur,
 - bežná prevádzka Štátnej pokladnice (najmä energie) 521 601 eur,
 - bežná prevádzka ARDAL (najmä refundácia výdavkov Štátnej pokladnici za priestory, cestovné náhrady, právne služby a poradenstvo) 167 955 eur,
- výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách 2 084 878 eur,
 - externalizácia výkonu auditov operácií 900 000 eur,
 - bežná prevádzka Úradu vládneho auditu (najmä energie, prevádzkové stroje, stravovanie, prídel do sociálneho fondu a údržba budov) 593 878 eur,
 - externalizácia výkonu systémových auditov 300 000 eur,
 - externalizácia výkonu auditov pre Program spolupráce Slovensko - Rakúsko 145 000 eur,
 - vzdelávanie v oblasti auditu a kontroly 140 000 eur.

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

- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 14 997 491 eur,
 - komunikačno-technologická infraštruktúra na zabezpečenie dátovej komunikácie (KTI) 10 302 542 eur,
 - špeciálne služby (najmä bezpečnosť a monitorovanie IS prevádzkované prostredníctvom DataCentra, ekonomické informačné systémy pre rezorty, register osobitných ponukových konaní, maintenance Citrix, VMware, Oracle, atď.) 4 524 949 eur,
 - aplikačná podpora – manažérska podniková architektúra 170 000 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 14 470 293 eur,
 - prevádzková podpora (správa používateľských práv, CPU, vytváranie certifikátov pre vstup do IS ŠP, dohľad a administrácia aplikácií a databáz, aktivácia a testovanie záložného centra) 4 212 000 eur,
 - softvérová a hardvérová podpora (najmä starostlivosť, dohľad a prevádzka všetkých softvérových a hardvérových komponentov - inštalácia a údržba operačných systémov, správa serverov, diskových polí, backup zariadení, atď.) 3 255 926 eur,
 - aplikačná podpora a údržba informačného systému 3 100 000 eur,
 - licenčné poplatky a maintenance pre softvér inštalovaný na zariadeniach spadajúcich pod IS ŠP 1 812 074 eur,
 - aplikačná podpora pre IS pre systém ŠP, ktorá podporuje portály SAP, PKI a LDAP, platobné portály administratívnych centier, archív, archív dokumentov - skenovanie 1 085 328 eur,
 - podpora od spoločnosti Wall Street 203 623 eur,
 - školenia pre potreby pre systém štátnej pokladnice 200 000 eur,

○ podpora od spoločnosti PreFIS, a. s.	85 440 eur,
○ prístupové práva do systému Reuters	83 520 eur,
○ prístupové práva do systému Bloomberg	74 400 eur,
● podporná infraštruktúra	8 864 155 eur,
○ podporná infraštruktúra pre finančné riaditeľstvo	7 116 963 eur,
▪ systémový servis a technická podpora komponentov serverov	4 000 000 eur,
▪ prevádzka záložného centra (prístupová infraštruktúra Tajov)	640 800 eur,
▪ spotrebný materiál	500 000 eur,
▪ časové pečiatky	300 000 eur,
▪ nákup nových PC	500 000 eur,
○ podporná infraštruktúra pre ministerstvo financií (paušál pre APV PUZUV, údržba licencií ASPI, RedHat, Matlab, Eviews, IBM, EPI, podpora ISIM, nákup výpočtovej techniky a softvéru)	809 000 eur,
○ podporná infraštruktúra pre DataCentrum	543 587 eur,
▪ údržba výpočtovej techniky	416 476 eur,
○ podporná infraštruktúra pre Štátnu pokladnicu	152 140 eur,
○ podporná infraštruktúra pre Úrad vládneho auditu	221 561 eur,
○ podporná infraštruktúra pre VDZ Financie	20 904 eur,
● Informačný systém pre podporu boja proti podvodom	3 928 284 eur,
○ údržba softvéru	3 928 284 eur,
● Colný informačný systém	3 658 262 eur,
○ údržba softvéru	3 658 262 eur,
● Centrálny účtovný systém	2 290 000 eur,
○ aplikačná podpora IS ESO	2 290 000 eur,
● Prierezový informačný systém	2 244 181 eur,
○ údržba softvéru	2 244 181 eur,
● Integrovaný systém finančnej správy – Správa daní	1 640 040 eur,
○ údržba softvéru	1 640 040 eur,
● Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	1 360 000 eur,
○ aplikačná podpora a údržba CKS, administratívnych centier	1 060 000 eur,
○ vzdelávacie aktivity pre oblasť účtovníctva štátu	300 000 eur,
● Rozpočtový informačný systém	1 018 878 eur,
○ správa aplikácie, databáz, podpora užívateľom prostredníctvom CPU	663 878 eur,
○ údržba Rozpočtového informačného systému	337 000 eur,
○ školenia	18 000 eur,
● Informačný systém pre výmenu informácií finančnej správy	695 410 eur,
○ údržba softvéru	695 410 eur,
● Informačný systém účtovníctva fondov	615 133 eur,
○ aplikačná podpora a školenia	445 133 eur,
○ podpora produktívnej prevádzky	170 000 eur,
● špecializované systémy	156 555 eur,
○ informačné systémy v správe finančného riaditeľstva (technická podpora systémov)	140 475 eur,
● systémy vnútornej správy	156 000 eur,

- profylaktická kontrola a pozáručný servis dochádzkového systému ANeT, aplikačná podpora DKS, údržba webového sídla intranetu MF SR 156 000 eur,
- Centrálné licenčné zmluvné vzťahy 76 522 eur,
 - Microsoft licencie pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou 76 522 eur.

Finančné riaditeľstvo SR vysielala civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR, na čo má v rozpočte zabezpečených 118 000 eur. Súčasne sa podieľa na plnení úloh hospodárskej mobilizácie, na ktorú má rozpočtované finančné prostriedky v sume 7 500 eur.

Tabuľka 21 Najvýraznejšie zmeny v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Rozdiel
Výkon funkcií finančnej správy	34 209 132	38 717 139	+4 508 007
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	2 890 678	6 786 501	+3 895 823
Stravovanie	3 000 000	4 400 000	+1 400 000
Telekomunikačné služby	470 750	1 677 925	+1 207 175
Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 463 100	1 098 500	-364 600
Nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí	4 696 590	4 148 445	-548 145
Energie	4 531 950	3 465 874	-1 066 076
Informačný systém pre podporu boja proti podvodom		3 928 284	+3 928 284
Údržba softvéru		3 928 284	+3 928 284
Colný informačný systém		3 658 262	+3 658 262
Údržba softvéru		3 658 262	+3 658 262
Prierezový informačný systém		2 244 181	+2 244 181
Údržba softvéru		2 244 181	+2 244 181
Integrovaný systém finančnej správy – Správa daní		1 640 040	+1 640 040
Údržba softvéru		1 640 040	+1 640 040
Tvorba a implementácia politik	20 588 803	21 707 499	+1 118 696
Špeciálne služby	12 665 279	14 296 040	+1 630 761
Štúdie, expertízy, posudky	209 404	31 404	-178 000
Údržba budov, objektov alebo ich častí	955 791	656 299	-299 492
Centrálny účtovný systém	1 500 000	2 290 000	+790 000
Údržba softvéru	1 500 000	2 200 000	+700 000
Informačný systém pre výmenu informácií finančnej správy		695 410	+695 410
Údržba softvéru		695 410	+695 410
Podporná infraštruktúra	8 537 339	8 864 155	+326 816
Výpočtová technika	922 281	1 294 181	+371 900
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	212 104	439 862	+227 758
Údržba softvéru	816 018	541 118	-274 900
Výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách	2 623 686	2 084 878	-538 808
Údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	960	115 424	+114 464
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	79 800	2 256	-77 544
Špeciálne služby	1 864 245	1 360 271	-503 974
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	3 500 000	1 360 000	-2 140 000
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	440 000	300 000	-140 000
Špeciálne služby	600 000		-600 000
Údržba softvéru	2 460 000	1 060 000	-1 400 000
Špecializované systémy	14 253 402	156 555	-14 096 847
Údržba softvéru	14 252 802	156 455	-14 096 347

Finančné riaditeľstvo SR rozpočtuje na výkon funkcií finančnej správy o 4 508 007 eur viac ako v roku 2018. Dôvodom je najmä rozpočtovanie výdavkov súvisiacich s návrhom zákona o finančnej správe. Medziročne rastú výdavky finančného riaditeľstva na pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky (o 3 895 823 eur), stravovanie (o 1 400 000 eur), telekomunikačné služby (o 1 207 175 eur) a rutinnú štandardnú údržbu špeciálnych strojov (o 516 625 eur). Naopak,

výrazne nižšia suma výdavkov je rozpočtovaná na energie (o 1 066 076 eur) a nájomné na nájom budov (o 548 145 eur).

Na tvorbu a implementáciu politik je rozpočtovaných o 1 118 696 eur viac ako v roku 2018. Dôvodom sú vyššie výdavky úradu ministerstva na špeciálne služby (o 1 621 921 eur). Zároveň sa znižujú jeho výdavky súvisiace s údržbou budovy (o 301 172 eur).

Výdavky na Centrálny účtovný systém medziročne rastú o 790 000 eur najmä pre zvýšené výdavky úradu ministerstva financií na aplikačnú podporu systému (o 1 400 000 eur).

Výdavky na jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva budú v roku 2019 nižšie o 2 140 000 eur. Dôvodom sú nižšie výdavky MF SR – úrad na jeho aplikačnú podporu.

Na špecializované systémy je rozpočtovaných o 14 096 847 eur menej ako v roku 2018, čo súvisí s vytvorením samostatných prvkov v rámci programovej štruktúry Finančného riaditeľstva SR na rozpočtovanie výdavkov pre jednotlivé špecializované informačné systémy - Colný IS, Integrovaný systém finančnej správy - Správa daní, IS pre podporu boja proti podvodom, IS pre výmenu informácií finančnej správy a Prierezový informačný systém. Ide o zmenu nadväzujúcu na metodický pokyn ÚPVII.

Roky 2020 a 2021

Na rok 2020 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 288 642 266 eur, čo je o 154 802 774 eur viac ako v roku 2019 (o 115,7 %). Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky je rozpočet na tovary a služby nižší o 2 365 514 eur (o 2,0 %).

V roku 2021 sa rozpočet na tovary a služby zvýši o 21 728 197 eur (o 7,5 %) na 310 370 463 eur. Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky bude nižší o 245 000 eur (o 0,2 %).

2.1.4. Bežné transfery

Rok 2019

Na rok 2019 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 8 237 414 eur.

Tabuľka 22 Návrh rozpočtu výdavkov na bežné transfery na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	6 039 043	7 657 826	1 969 800	2 101 000	2 143 000	2 153 000
Úrad vládneho auditu	48 467	69 846	75 550	75 550	75 550	75 550
Finančné riaditeľstvo SR	3 333 026	2 958 372	2 153 372	6 008 264	5 657 868	5 085 072
DataCentrum	28 186	16 636	28 000	24 000	24 000	24 000
VDZ Financie	1 463	1 982	3 000	3 000	3 000	3 000
Štátna pokladnica	19 868	21 440	7 200	10 000	10 000	10 000
ARDAL	7 154	1 054	15 600	15 600	1 600	1 600
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	9 477 207	10 727 156	4 252 522	8 237 414	7 915 018	7 352 222
Platobná jednotka MF SR	3 380 011					
Kapitola MF SR	12 857 218	10 727 156	4 252 522	8 237 414	7 915 018	7 352 222

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 majú organizácie kapitoly vyšší rozpočet na bežné transfery o 3 984 892 eur (o 93,7 %). Dôvodom výrazného rastu je odchodné a úmrtné colníkov v sume 2 070 000 eur, ktoré rozpočtuje finančné riaditeľstvo v súlade so zákonom o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov. Súčasne sú rozpočtované výdavky vyplývajúce z návrhu zákona o finančnej správe v sume 1 784 892 eur.

Súčasťou rozpočtu bežných transferov sú transfery do medzinárodných organizácií, ktoré sú rozpočtované v celkovej sume 249 150 eur na:

- financovanie pozície slovenského poradcu riaditeľa v rámci Kancelárie riaditeľa pre ČR, Maďarsko, SR, Chorvátsko a Gruzínsko v EBRD (European Bank for Reconstruction and Development - Európska banka pre obnovu a rozvoj) 100 000 eur,
- členský príspevok do BRUEGEL (európsky ekonomický think tank v Bruseli) 70 000 eur,
- členský príspevok do WCO (World Customs Organisation - Svetová colná organizácia) 40 000 eur,
- príspevok za členstvo do IOTA (The Intra-European Organisation of Tax Administrations - Európska organizácia daňových správ) 25 000 eur,
- členský príspevok do OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development - Organizácia pre hospodársku spoluprácu a rozvoj) 7 000 eur,
- členský príspevok do EFQM (European Foundation for Quality Management - Európska nadácia pre kvalitu) 2 800 eur,
- členský príspevok do PuRE-net (pracovné fórum na výmenu skúseností európskych inštitúcií, ktorých zameraním je riadenie a využívanie nehnuteľného majetku štátu) 2 500 eur,
- The Association for Internal Communications (AICO, Asociácie internej komunikácie) 900 eur,
- členský príspevok do Českého inštitútu interných audítorov 700 eur,
- European Customs Sports Association (ECSA, Európska colná športová asociácia) 150 eur,
- International Association of Customs/Tax Museums (IACM, Medzinárodná asociácia colných/daňových múzeí) 100 eur.

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

Na úhradu výdavkov na činnosť Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť má úrad ministerstva financií vyčlenených 1 280 000 eur. Ide o bežný transfer pre Národnú banku Slovenska na refundáciu výdavkov Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť v zmysle ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

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

Z rozpočtu úradu ministerstva financií bude v roku 2019 poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu vo výške 268 000 eur.

V porovnaní so skutočnosťou roku 2017 je na bežné transfery rozpočtované o 2 489 742 eur menej (o 23,2 %). Po odpočítaní prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2017 a čerpaných v roku 2017 je rozpočet bežných transferov nižší o 2 459 607 eur (o 23,0 %). Dôvodom sú najmä výdavky úradu ministerstva financií súvisiace s členstvom ministerstva financií v záujmovom združení právnických osôb DEUS (DataCentrum elektronizácie územnej samosprávy Slovenska, v roku 2017 v sume 1 324 709 eur) a s prevádzkou národného projektu DCOM (Dátové centrum obcí a miest, v roku 2017 v sume 4 584 291 eur).

Roky 2020 a 2021

Kapitola MF SR má na rok 2020 navrhnutý rozpočet na bežné transfery v sume 7 915 018 eur, čo je o 322 396 eur menej ako v roku 2019 (o 3,9 %). Na ďalší rok sú navrhnuté bežné transfery v sume 7 352 222 eur, čo je o 562 796 eur menej ako v roku 2020 (o 7,1 %).

Ministerstvo financií SR – úrad poskytne aj v rokoch 2020 a 2021 transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu zhodne vo výške 268 000 eur. Transfer pre NBS na refundáciu výdavkov Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť ostáva v nezmennej výške 1 280 000 eur každoročne. Na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch (disciplinárne odmeny colníkov) je rozpočtovaných 700 000 eur každoročne.

2.2. Kapitálové výdavky

Rok 2019

Na rok 2019 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov v sume 30 389 126 eur, ktorý bol medzi organizácie kapitoly MF SR rozpísaný nasledovne.

Tabuľka 23 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	33 050 328	22 006 405	11 845 100	11 695 600	10 947 600	11 003 600
Úrad vládneho auditu	174 421	76 850	8 500	134 460	43 200	52 200
Finančné riaditeľstvo SR	62 394 915	40 131 739	18 480 140	17 800 510	17 540 510	17 540 510
DataCentrum	453 236	4 198 686	103 970	103 970	103 970	103 970
VDZ Financie	423 006	249 676	40 000	340 000	40 000	40 000
Štátna pokladnica	1 507 967	52 718	31 500	31 500	31 500	31 500
ARDAL	63 887	308 819	297 345	283 086	30 000	
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	98 067 760	67 024 893	30 806 555	30 389 126	28 736 780	28 771 780
Platobná jednotka MF SR	10 701 372					
Kapitola MF SR	108 769 132	67 024 893	30 806 555	30 389 126	28 736 780	28 771 780

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2019 je o 417 429 eur (o 1,4 %) nižší, ako bol schválený rozpočet na rok 2018.

Medziročne klesajú najmä kapitálové výdavky finančného riaditeľstva o 679 630 eur (o 3,7 %), úradu ministerstva financií o 149 500 eur (o 1,3 %) a ARDAL o 14 259 eur (o 4,8 %).

Finančné riaditeľstvo SR plánuje nižšie výdavky do svojich špecializovaných systémov (celkovo o 539 630 eur) a do podpornej infraštruktúry (o 400 000 eur). Na výkon funkcií finančnej správy, t. j. na čiastočnú alebo úplnú rekonštrukciu objektov finančnej správy, ktorých cieľom je predovšetkým zabezpečenie výkonu finančnej správy, predchádzanie havarijným stavom a zníženie prevádzkových nákladov a na nákup strojov, prístrojov, zariadení techniky a náradia (vrátane dopravných prostriedkov) je rozpočtovaných o 280 000 eur viac ako na rok 2018.

Úrad ministerstva financií má nižšie výdavky najmä pre nižšie investície do rozvoja informačných systémov. Ide napr. o softvér pre Informačný systém pre systém štátnej pokladnice (o 1 200 000 eur), Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva (o 820 000 eur) a podpornú infraštruktúru pre IS riadenia verejných financií (o 648 000 eur). Medziročne rastú kapitálové výdavky na softvér pre rozpočtový informačný systém (o 1 059 100 eur). Úrad MF SR súčasne investuje do budovy ministerstva, ide napr. o protipožiarny systém (250 000 eur).

Kapitálové výdavky VDZ Financie medziročne rastú o 300 000 eur. Dôvodom sú pokračujúce investície súvisiace s postupnou rekonštrukciou budovy zariadenia.

V porovnaní so skutočnosťou za rok 2017 je návrh rozpočtu kapitálových výdavkov nižší o 36 635 767 eur (o 54,7 %). Toto porovnanie však ovplyvňujú granty a najmä kapitálové výdavky rozpočtované pred rokom 2017 a čerpané v roku 2017. Bez všetkých týchto výdavkov, to znamená pri porovnaní prostriedkov štátneho rozpočtu príslušného roku, je rozpočet kapitálových výdavkov vyšší o 8 851 129 eur (o 41,1 %).

Rozpočet kapitálových výdavkov je rozdelený na:

- výkon funkcií finančnej správy 4 800 510 eur,
- tvorbu a implementáciu politik 1 237 536 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 75 760 eur.

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

- Rozpočtový informačný systém 7 670 600 eur,
- Informačný systém pre podporu boja proti podvodom 5 772 434 eur,
- Colný informačný systém 2 890 000 eur,
- Integrovaný systém finančnej správy – Správa daní 2 787 566 eur,
- Centrálny účtovný systém 1 600 000 eur,
- podporná infraštruktúra 1 461 634 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 780 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 450 000 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 283 086 eur,
- Informačný systém pre výmenu informácií finančnej správy 250 000 eur,
- Prierezový informačný systém 200 000 eur,
- systémy vnútornej správy 110 000 eur,
- špecializované systémy 20 000 eur.

Tabuľka 24 Návrh rozpočtu vybraných investičných akcií kapitoly MF SR na roky 2019 - 2021 (v eurách)

Č. IA	Názov IA	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
11625	Nákup softvéru - APV ŠR - RIS SW	MF SR	0EK 0D 05	6 611 500	7 670 600	7 670 600	7 670 600
35268	Analýzy a riziká (AR)	FR SR	0EK 0D 0J	2 000 000	5 272 434	5 272 434	5 272 434
35267	Colné systémy (CS)	FR SR	0EK 0D 0H	1 769 630	2 890 000	2 890 000	954 611
35266	Daňové systémy (DS)	FR SR	0EK 0D 0I	8 270 000	2 787 566	2 787 566	4 722 955
27998	Centrálny účtovný systém	MF SR	0EK 0D 08	900 000	1 600 000	1 200 000	1 200 000
00128	Nákup výpočtovej techniky	FR SR	0EK 0D 03	1 350 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
11519	Jednotný systém štát. účtovníctva...	MF SR	0EK 0D 0C	1 600 000	780 000	930 000	930 000
28042	KÚ FS Bratislava – rekonštrukcia...	FR SR	072 05	780 000	690 000		
36618	PCÚ Lučenec – rekonštrukcia	FR SR	072 05		562 000		
35273	Bezpečnosť IS	FR SR	0EK 0D 0J		500 000	500 000	500 000
20570	Informačný systém účtovníctva...	MF SR	0EK 0D 06	280 000	450 000	450 000	520 000
00125	Nákup osobných automobilov	FR SR	072 05	281 410	380 000	380 000	380 000
32078	PCÚ Komárno – rekonštrukcia	FR SR	072 05	188 000	350 000		
32652	Špeciálne technické zariadenia...	FR SR	072 05	130 000	318 200	60 000	
33581	Prístavby, nadstavby, stavebné...	MF SR	074 01	200 000	300 000	200 000	200 000
28657	Zvýšenie a rozšírenie funkčnosti IS...	ARDAL	0EK 0D 04	297 345	283 086	30 000	
30540	Laboratórne prístroje a príslušenstvo...	FR SR	072 05	70 000	260 000	62 400	56 000
35270	Systémy na výmenu informácií (SVI)	FR SR	0EK 0D 0K		250 000	250 000	250 000
37203	Protipožiarny systém	MF SR	074 01		250 000	200 000	100 000
31829	Prevádzkové stroje, prístroje...	FR SR	072 05		244 310	178 545	106 370
30542	SCÚ a CÚ Prešov - rekonštrukcia	FR SR	072 05		230 000	156 000	
32046	Chladiace jednotky pre DO a CO	FR SR	072 05	400 000	220 000	250 535	120 250
01406	Nákup VT- PC, notebook	MF SR	0EK 0D 03	180 000	180 000	150 000	150 000
16356	Rekonštrukcia výťahu - Paternoster	MF SR	074 01		170 000		

Č. IA	Názov IA	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2018	Návrh 2019	Návrh 2020	Návrh 2021
35269	Document Management System (DMS)	FR SR	0EK 0D 0L	300 000	150 000	150 000	150 000
34775	Rekonštrukcia silnoprádových...	VDZ	074 01		150 000		
35442	Rekonštrukcia ústredného kúrenia	VDZ	074 01		150 000		
30526	Rekonštrukcie kotolní v budovách FS	FR SR	072 05	187 000	130 000	410 000	410 000
11826	Nákup dopravných prostriedkov	MF SR	074 01		120 000		
37103	SCÚ Senica - rekonštrukcia ELI a UK	FR SR	072 05		110 000		
28053	PDÚ Michalovce - rekonštrukcia	FR SR	072 05	100 000	100 000	110 000	
35010	PCÚ Trnava, Ružová ul. ...	FR SR	072 05	150 000	100 000		
32091	DÚ Prešov, Hurbanistov 3...	FR SR	072 05	90 000	100 000		
30550	PDÚ Topoľčany - sanácia stien	FR SR	072 05		100 000		
33166	Špeciálne technické vybavenia...	FR SR	072 05	16 100	78 000	125 030	79 056
32083	PCÚ Štúrovo – rekonštrukcia...	FR SR	072 05	70 000	70 000	180 000	
35311	Stavebné úpravy v budovách FS	FR SR	072 05	45 000	70 000	150 000	150 000
30525	Hydraulické vyregulovanie siete ÚK...	FR SR	072 05	147 000	48 000	200 000	200 000
33568	PCÚ Čierna n/ Tisou – rekonštrukcia	FR SR	072 05	47 000	47 000	215 000	
33570	KÚ FS Žilina - rekonštrukcia	FR SR	072 05	40 000	40 000	650 000	
37106	SAFS Stred Donovaly - rekonštrukcia...	FR SR	072 05		20 000	130 000	
33565	CÚ Nitra – vybudovanie archívu	FR SR	072 05	12 000	12 000	170 000	
32759	Bezpečnostné systémy...	FR SR	072 05			120 000	266 834
33579	PCÚ Trstená - stavebné úpravy	FR SR	072 05			120 000	
37115	CÚ Košice, sklad Kukučínova...	FR SR	072 05			40 000	427 000
33580	PDÚ Lučenec – rekonštrukcia	FR SR	072 05			36 000	470 000
37112	CÚ Košice, Jiskrova ul. - rekonštrukcia	FR SR	072 05			35 000	400 000
37108	CÚ Žilina - rekonštrukcia	FR SR	072 05			30 000	420 000
33572	PDÚ Rimavská Sobota – zateplenie...	FR SR	072 05			30 000	370 000
37155	Nákup špeciálnych automobilov	FR SR	072 05				130 000

Roky 2020 a 2021

Na rok 2020 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 28 736 780 eur, čo je o 1 652 346 eur menej ako na rok 2019 (o 5,4 %).

Na rok 2021 má kapitola MF SR naplánované kapitálové výdavky v sume 28 771 780 eur. Ich výška tak medziročne stúpne o 35 000 eur (o 0,1 %).

3. Transfery v rámci verejnej správy

V rokoch 2019 až 2021 bude kapitole MF SR (organizácii MF SR – úrad) poskytnutý bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v nasledovných výškach:

- rok 2019: 76 522 eur,
- rok 2020: 76 522 eur,
- rok 2021: 76 522 eur.

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

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

- rok 2019: 268 000 eur,
- rok 2020: 268 000 eur,
- rok 2021: 268 000 eur.

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

Na roky 2019 až 2021 má kapitola MF SR (Finančné riaditeľstvo SR) rozpočtovaný aj bežný transfer rozpočtovej organizácii v nasledovných výškach:

- rok 2019: 2 070 000 eur,
- rok 2020: 2 270 000 eur,
- rok 2021: 2 470 000 eur.

Tieto finančné prostriedky poukazuje finančné riaditeľstvo na svoj osobitný účet sociálneho zabezpečenia colníkov (prijatý transfer), z ktorého sú následne čerpané na odchodné a úmrtné colníkov v zmysle zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

4. Samostatné účty rozpočtových organizácií

Rok 2019

Na rok 2019 odhadujú organizácie kapitoly MF SR výšku finančných prostriedkov na samostatných účtoch nasledovne:

- príjmy v sume 23 034 480 eur,
- výdavky v sume 21 364 621 eur.

Tabuľka 25 Účty rozpočtových organizácií 2019 až 2021 (v eurách)

Účet rozpočtovej organizácie	Príjmy 2019	Výdavky 2019	Príjmy 2020	Výdavky 2020	Príjmy 2021	Výdavky 2021
006 Účet na zabezpečenie financovania SZ colníkov	21 700 581	19 727 500	22 194 945	21 052 600	22 693 819	22 382 700
Finančné riaditeľstvo SR	21 700 581	19 727 500	22 194 945	21 052 600	22 693 819	22 382 700
Sociálne zabezpečenie colníkov	21 700 581	19 727 500	22 194 945	21 052 600	22 693 819	22 382 700
012 Účet Finančného mechanizmu EHP	40 935	40 935	46 437	46 437	46 437	46 437
MF SR - úrad	40 935	40 935	46 437	46 437	46 437	46 437
Finančný mechanizmus EHP	40 935	40 935	46 437	46 437	46 437	46 437
013 Účet Nórskeho finančného mechanizmu	43 396	43 396	49 229	49 229	49 229	49 229
MF SR - úrad	43 396	43 396	49 229	49 229	49 229	49 229
Nórsky finančný mechanizmus	43 396	43 396	49 229	49 229	49 229	49 229
018 Účet zahraničných darov, grantov a dotácií	241 280	424 190	320 160	310 150	320 160	385 210
Finančné riaditeľstvo SR	241 280	424 190	320 160	310 150	320 160	385 210
Tabakový fond	241 280	424 190	320 160	310 150	320 160	385 210
019 Účet grantov programov EÚ	1 008 288	1 128 600	1 091 168	1 000 000	867 336	1 000 000
MF SR – úrad	77 000	77 000	65 000	65 000	65 000	65 000
EU SEC	12 000	12 000				
Fiscalis 2020	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Fond pre oblasť vnútorných záležitostí	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Úrad vládneho auditu	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Fond pre oblasť vnútorných záležitostí	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Finančné riaditeľstvo SR	886 288	1 006 600	981 168	890 000	757 336	890 000
Customs 2020	195 000	192 000	195 000	192 000	195 000	192 000
Eurojust		3 000				
Fiscalis 2020	90 000	78 000	90 000	78 000	90 000	78 000
Fond pre oblasť vnútorných záležitostí	3 000					
Hercule III	598 288	733 600	696 168	620 000	472 336	620 000
Spolu	23 034 480	21 364 621	23 701 939	22 458 416	23 976 981	23 863 576

006 Účet na zabezpečenie financovania sociálneho zabezpečenia colníkov

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

Na rok 2019 tu je rozpočtovaný aj prijatý transfer z výdavkového účtu organizácie v sume 2 070 000 eur. Tieto finančné prostriedky sú následne čerpané na odchodné a úmrtné colníkov v zmysle zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

012 Účet Finančného mechanizmu EHP

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

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

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

013 Účet Nórskeho finančného mechanizmu

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

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

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

018 Účet zahraničných darov, grantov a dotácií

Účet zahraničných darov, grantov a dotácií vedie Finančné riaditeľstvo SR. Ide o štyri účty tzv. tabakového fondu, ktoré boli zriadené na základe medzinárodných zmlúv a dohôd o spolupráci v boji proti pašovaniu a falšovaniu cigaretových výrobkov medzi medzinárodnými tabakovými spoločnosťami a členskými štátmi EÚ. Na účtoch sa vedú finančné prostriedky

slúžiace na krytie výdavkov finančnej správy súvisiacich s bojom proti pašovaniu a falšovaniu cigariet.

019 Účet grantov programov EÚ

Účty grantov programov EÚ vedú Ministerstvo financií SR – úrad, Úrad vládneho auditu a Finančné riaditeľstvo SR.

Fiscalis 2020 je program EÚ zameraný na zlepšenie spolupráce medzi daňovými správami, poskytovanie mechanizmov a prostriedkov na zlepšenie takejto spolupráce, ako aj na potrebné financovanie, aby sa tieto ciele dosiahli. Program nemá viesť k ďalšej harmonizácii rozdielnych vnútroštátnych daňových systémov, ale má umožniť zníženie negatívnych účinkov, ako sú napríklad daňové podvody, narušovanie hospodárskej súťaže, administratívna záťaž pre daňové správy a podniky a využívanie najvýhodnejších daní.

Prijímateľom grantu je úrad ministerstva financií a finančné riaditeľstvo, ktoré ho využívajú na financovanie zahraničných pracovných ciest v rámci programu.

Obdobný cieľ má program Customs 2020, ktorý je zameraný na zlepšenie spolupráce medzi colnými správami. Finančné riaditeľstvo SR využíva grant na financovanie zahraničných pracovných ciest v rámci programu.

Fondy pre oblasť vnútorných záležitostí 2014 – 2020 slúžia na vytvorenie priestoru slobody, bezpečnosti a spravodlivosti: priestoru bez vnútorných hraníc, v rámci ktorého môžu ľudia slobodne vstupovať, v ktorom sa môžu pohybovať, žiť a pracovať s dôverou v to, že ich práva sa v plnej miere dodržiavajú a ich bezpečnosť je zaistená, avšak s vedomím spoločných výziev, akými sú vytvorenie komplexnej prístahovaleckej politiky EÚ v záujme zvýšenia konkurencieschopnosti a sociálnej súdržnosti EÚ, vytvorenie spoločného európskeho azylového systému, predchádzanie hrozbám závažnej a organizovanej trestnej činnosti, ako aj boj proti nelegálnemu prístahovalectvu, obchodovaniu s ľuďmi, počítačovej kriminalite a terorizmu.

Prijímateľom grantu je MF SR – úrad, Úrad vládneho auditu a Finančné riaditeľstvo SR. Organizácie využívajú grant na financovanie osobných výdavkov, cestovných náhrad, špeciálnej techniky a špeciálnych dopravných prostriedkov pre finančnú správu.

Hercule III je finančný program špeciálne zameraný na boj proti podvodom, korupcii a iným protiprávnym činnostiam poškodzujúcim finančné záujmy EÚ. Umožňuje obstarávanie špecializovaného vybavenia a databáz, využívaných vnútroštátnymi orgánmi činnými v trestnom konaní a školení pre špecialistov v boji proti podvodom.

Finančné riaditeľstvo SR využíva grant na financovanie nákupu špeciálnej techniky a organizovanie odborných seminárov a školení pre zamestnancov špecializovaných útvarov.

Eurojust (Jednotka Európskej únie pre justičnú spoluprácu) podporuje justičnú koordináciu a spoluprácu medzi vnútroštátnymi orgánmi v boji proti závažnej organizovanej trestnej činnosti, ktorá sa týka viac ako jedného členského štátu EÚ. Finančné riaditeľstvo SR využíva grant na financovanie pracovných ciest.

Projekt EU SEC, na ktorom sa zúčastňuje úrad ministerstva financií, sa zameriava na riešenie otázok súvisiacich s bezpečnosťou správy a riadenia rizík v oblasti cloud computingu. Jeho cieľom je zlepšiť efektívnosť a účinnosť súčasných procesov bezpečnostnej certifikácie. Pre cloud, ako IT infraštruktúru, ktorá umožní poskytovanie služieb s pridanou hodnotou súvisiacich s novými trendmi a technológiami (napr. big data, internet vecí, mobilné technológie), je nevyhnutnou podmienkou poskytovať dôveryhodné a certifikované cloudové služby. Projekt zlepši efektívnosť a účinnosť súčasných prístupov a vytvorí rámec, v ktorom

existujúce certifikácie môžu existovať súčasne. Projekt je financovaný z Horizon 2020 (programu EÚ na financovanie výskumu a inovácií).

5. Iné zdroje kapitoly

V súlade s § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozpočtuje kapitola MF SR každoročne aj príjmy a výdavky v sume 78 520 eur. Ide o predpokladané príjmy Finančného riaditeľstva SR, ktoré prijme z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zo zákonného poistenia. Finančné prostriedky budú použité na servis, údržbu a opravy motorových vozidiel, ktoré organizácia využíva na plnenie svojich úloh.

6. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR

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

Pri zostavovaní programovej štruktúry sa prihliadalo na rozhodujúce činnosti, ktoré kapitola plní v oblasti financií, správy daní, colníctva, finančnej kontroly, vnútorného auditu, vládneho auditu a informatizácie spoločnosti. Na základe uvedeného sa v kapitole MF SR navrhujú dva programy:

- 072 Výber daní a cla,
- 074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Program 072 Výber daní a cla

Na plnení programu participuje Finančné riaditeľstvo SR a Ministerstvo financií SR. Program je členený na dva podprogramy:

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

Program 074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií

Program zahrňuje aktivity najmä Ministerstva financií SR v oblasti metodickej, riadiacej, auditorskej a kontrolnej činnosti a je členený na tri podprogramy:

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

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

Do navrhovanej programovej štruktúry sú zapracované nasledovné podprogramy medzirezortných programov:

- podprogram 05T09 Rozvojová spolupráca - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR),
- podprogram 06H05 Hospodárska mobilizácia - MF SR (gestor Ministerstvo hospodárstva SR),
- podprogram 09703 Príspevky Slovenskej republiky do medzinárodných organizácií - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR),
- podprogram 0A901 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb (gestor Úrad vlády SR),
- podprogram 0A902 Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry (gestor Úrad vlády SR),
- podprogram 0A903 Zvýšenie prístupnosti k širokopásmovému internetu (gestor Úrad vlády SR),
- podprogram 0A904 Technická pomoc (gestor Úrad vlády SR),
- podprogram 0AR09 Ministerstvo financií SR - Protidrogová politika (gestor Úrad vlády SR),
- podprogram 0AU05 Vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR),
- podprogram 0DB05 Realizácia II. etapy implementácie Medzinárodných zdravotných predpisov Svetovej zdravotníckej organizácie v SR – MF SR (gestor Ministerstvo zdravotníctva SR),
- podprogram 0EK0D Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Ministerstvo financií SR (gestor Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu).

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

- podprogram 0EJ01 Informačná spoločnosť 2014 – 2020 – MF SR,
- podprogram 0EJ02 Technická pomoc 2014 – 2020 – MDVRR SR – MF SR.

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

Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR na roky 2019 až 2021, vrátane návrhu zámerov, cieľov, merateľných ukazovateľov a komentárov, je uvedený v prílohe.

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

7. Hospodárenie štátnych podnikov

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

Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.

Spoločnosť predpokladá, že hospodársky výsledok po zdanení za rok 2018 bude vo výške 1 264 tis. eur, z ktorých v roku 2019 vyplatí dividendy v sume 1 000 tis. eur, tak ako je plánované v dlhodobej koncepcii rozvoja SZRB, a. s., na roky 2014 - 2020. Očakávané výsledky hospodárenia v nasledujúcich rokoch sú do významnej miery ovplyvnené nižšími úrokovými sadzbami, ktoré vyplývajú z hodnoty Euribor.

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

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť 2018	Plán 2019	Plán 2020	Plán 2021
100,0	Vlastné imanie	296 133	296 981	292 971	293 120	293 318	293 581
	Výsledok hospodárenia po zdanení	2 529	3 478	1 264	1 369	1 456	1 484
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	2 000	2 000	2 350	1 000	1 000	1 000
	Podiel dividend na zisku	65,9%	79,1%	67,6%	79,1%	73,0%	68,7%

Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.

Za rok 2018 očakáva Tipos hospodársky výsledok po zdanení vo výške 4 900 tis. eur, z ktorých plánuje vyplatiť dividendy v sume 3 000 tis. eur. Nižší plánovaný hospodársky výsledok za rok 2018 je ovplyvnený niektorými nákladovými položkami, najmä v oblasti obnovy marketingových prvkov.

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

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť 2018	Plán 2019	Plán 2020	Plán 2021
100,0	Vlastné imanie	16 880	15 435	9 442	9 567	9 655	10 426
	Výsledok hospodárenia po zdanení	9 798	9 318	4 900	3 375	3 953	4 636
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	5 000	8 000	6 000	3 000	3 000	3 000
	Podiel dividend na zisku	68,5%	81,6%	64,4%	61,2%	88,9%	75,9%

Slovenská konsolidačná, a. s.

V roku 2019 plánuje spoločnosť vyplatiť dividendy v sume 1 743 tis. eur, pričom za rok 2018 očakáva hospodársky výsledok po zdanení na úrovni 1 918 tis. eur.

V predpokladaných výnosoch SK, a. s., sa prejavuje slabnúca vyťaženosť súčasného portfólia pohľadávok a súčasné podmienky vymáhania konsolidovaných pohľadávok určených zákonom č. 374/2014 Z. z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť 2018*	Plán 2019	Plán 2020	Plán 2021
100,0	Vlastné imanie	21 432	21 771	21 788	20 879	20 857	20 738
	Výsledok hospodárenia po zdanení	2 346	1 623	1 918	1 009	987	868
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	2 221	2 130	1 726	1 743	834	812
	Podiel dividend na zisku	90,5%	90,8%	90,2%	90,9%	82,7%	82,3%

* Za rok 2018 vyplatí SK, a. s., dividendy v sume 1 464 tis. eur z hospodárskeho výsledku za rok 2017 vo výške 1 623 tis. eur. Z nerozdeleného zisku minulých rokov vyplatí SK, a. s., ďalšie dividendy v sume 278 tis. eur.

Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s.

Za rok 2018 očakáva spoločnosť zisk na úrovni 25 979 tis. eur po zdanení, z ktorých v roku 2019 vyplatí ministerstvu financií dividendy v sume 14 716 tis. eur. Výsledok hospodárenia spoločnosti do značnej miery závisí od politiky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, medzinárodných tokov elektriny a od výnosov z medzinárodných aktivít na trhu s elektrinou.

Okrem regulačných zásahov ovplyvní výsledok hospodárenia spoločnosti aj zmena na trhu s elektrinou, najmä uvedenie do prevádzky EMO 3 (tretí blok atómovej elektrárne Mochovce), uvedenie do prevádzky nových vedení na SK/HU profile a znižovanie možností úspor nákladov na podporné služby.

Tabuľka 29 Hospodárenie SEPS, a. s. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť 2018	Plán 2019	Plán 2020	Plán 2021
100,0	Vlastné imanie	621 066	638 440	614 415	631 999	648 859	659 893
	Výsledok hospodárenia po zdanení	57 360	74 255	25 979	28 705	30 707	26 883
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	53 351	57 000	48 206	14 716	14 716	14 716
	Podiel dividend na zisku	73,1%	99,4%	64,9%	56,6%	51,3%	47,9%

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

Exportno-importná banka Slovenskej republiky

Eximbanka očakáva za rok 2018 výsledok hospodárenia na úrovni 350 tis. eur, z ktorého do rozpočtu kapitoly MF SR odvedie 300 tis. eur.

Splnenie strategických zámerov a hlavných ukazovateľov Eximbanky je podmienené nielen dôsledným riadením obchodných procesov a vnútornej ekonomiky Eximbanky, ale významnou mierou aj vývojom ekonomiky SR, ktorá vo svojej výrazne proexportnej závislosti citlivo reaguje na vývoj na svetových trhoch.

Tabuľka 30 Hospodárenie Eximbanky (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť 2018	Plán 2019	Plán 2020	Plán 2021
100,0	Vlastné imanie	281 134	281 388	281 509	281 594	281 699	281 834
	Výsledok hospodárenia po zdanení	-4 685	254	350	370	395	425
	Odvod vyplatený v príslušnom roku	250	0	200	300	300	300
	Podiel odvodu do ŠR na zisku	51,1%	0,0%	78,7%	85,7%	81,1%	75,9%

Mincovňa Kremnica, štátny podnik

Za rok 2018 očakáva mincovňa zisk na úrovni 143 tis. eur. Podnik neodváža do rozpočtu kapitoly MF SR žiadne finančné prostriedky. Plán vychádza z kontrahovaných zákaziek na rok 2018 a zo štatistiky výroby kontrolných známok na alkohol a tabakové výrobky.

Tabuľka 31 Hospodárenie MK, š. p. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť 2018	Plán 2019	Plán 2020	Plán 2021
100,0	Vlastné imanie	19 754	20 413	20 556	20 638	20 723	20 809
	Výsledok hospodárenia po zdanení	1 357	697	143	81	85	86
	Odvod vyplatený v príslušnom roku	0	0	0	0	0	0
	Podiel odvodu do ŠR na zisku	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Slovenská reštrukturalizačná, s. r. o.

Za rok 2018 očakáva spoločnosť zisk vo výške 898 tis. eur. Spoločnosť neodváža do rozpočtu kapitoly MF SR žiadne finančné prostriedky.

Tabuľka 32 Hospodárenie Slovenskej reštrukturalizačnej, s. r. o. (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť 2018	Plán 2019	Plán 2020	Plán 2021
100,0	Vlastné imanie	9 100	9 978	10 879	11 777	12 675	12 583
	Výsledok hospodárenia po zdanení	-5 410	879	898	898	898	-92
	Odvod vyplatený v príslušnom roku	0	0	0	0	0	0
	Podiel odvodu do ŠR na zisku	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

8. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2019

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR rešpektuje záväzné ukazovatele stanovené pre kapitolu MF SR na roky 2019 až 2021. Organizácie kapitoly rozpisali záväzné ukazovatele tak, aby boli zabezpečené najnevyhnutnejšie prevádzkové a investičné potreby. Súčasne však upozorňujeme na možné riziká v oblasti plnenia príjmov štátneho rozpočtu a na nedostatočne pokryté aktivity organizácií kapitoly.

8.1. Príjmy

Na rok 2019 má kapitola stanovené príjmy vo výške 25 301 477 eur (bez prostriedkov EÚ a príjmov rozpočtovaných podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy). Až 80,6 % týchto príjmov tvoria dividendy, ktoré boli kapitole stanovené v sume 20 459 204 eur. Ďalšiu veľkú časť príjmov tvorí odvod zo zisku, ktorý bol stanovený na sumu 300 000 eur. V prípade nevyplatenia dividend v očakávanej sume bude splnenie stanovených príjmov pre kapitolu MF SR neisté.

8.2. Výdavky

Na rok 2019 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky vo výške 405 074 037 eur (bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu a bez výdavkov rozpočtovaných podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy), čo je o 2,7 % menej oproti skutočnosti za rok 2017 (pri porovnaní zdrojov 111 a 11H).

V roku 2019 budú organizácie zabezpečovať úlohy, ktorých finančné krytie presahuje možnosti rozpočtu kapitoly MF SR. Ide predovšetkým o úlohy výrazne nadrezortného charakteru:

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

Kapitola MF SR nemá zároveň pokryté požiadavky na:

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

V rozpočte kapitoly MF SR nie sú zatiaľ premietnuté niektoré legislatívne normy, ktoré sú už schválené alebo sú v procese prípravy a schvaľovania. Ide o legislatívne úpravy s významným vplyvom na výšku a štruktúru výdavkovej časti rozpočtu kapitoly MF SR, napr.:

- realizácia a financovanie systému e-kasa v zmysle novely zákona č. 289/2008 Z. z. o používaní elektronickej registračnej pokladnice a o zmene a doplnení zákona Slovenskej národnej rady č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony;

- zriadenie novej rozpočtovej organizácie Úrad pre reguláciu hazardných hier od 1. mája 2019 v súlade s novým zákonom o hazardných hrách.

Všetky uvedené úlohy bude správca kapitoly MF SR riešiť priebežne v roku 2019 v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

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

8.2.1. Osobné výdavky

Správca kapitoly MF SR sa pokúsi čiastočne zabezpečiť nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v aparáte ústredného orgánu a v Úrade vládneho auditu v roku 2019 refundáciou osobných výdavkov oprávnených zamestnancov v rámci operačných programov Technická pomoc, Integrovaná infraštruktúra a Efektívna verejná správa.

Súčasne však upozorňuje na nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v roku 2019 v celkovej výške 1 967 443 eur a limitu počtu zamestnancov kapitoly o 34 zamestnancov v nasledujúcich organizáciách kapitoly MF SR: MF SR - úrad (38 024 eur, 4 osoby), Finančné riaditeľstvo SR (1 877 598 eur, 18 osôb), DataCentrum (10 osôb), Štátna pokladnica (51 821 eur, 2 osoby).

Organizácia MF SR – úrad žiada zvýšenie osobných výdavkov na rok 2019 o 38 024 eur, z toho mzdové prostriedky v sume 28 176 eur a zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 4 osoby.

Návrhom zákona o mechanizmoch riešenia sporov týkajúcich sa zdanenia sa implementuje smernica Rady (EÚ) 2017/1852 z 10. októbra 2017 o mechanizmoch riešenia sporov týkajúcich sa zdanenia v Európskej únii. Návrh zákona stanovuje základné pravidlá pre mechanizmus riešenia sporov medzi SR a zmluvným štátom, s ktorým SR uzavrela zmluvu o zamedzení dvojitého zdanenia. Organizácia žiada na rok 2019 zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 4 osoby vrátane osobných výdavkov vo výške 38 024 eur, z toho mzdové prostriedky vo výške 28 176 eur na zabezpečenie agendy súvisiacej s uvedeným návrhom zákona.

V organizácii Finančné riaditeľstvo SR je nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v roku 2019 v sume 1 877 598 eur, z toho mzdové prostriedky v sume 355 200 eur. Finančné riaditeľstvo SR žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 18 osôb, z toho systemizovaných colníkov o 2 osoby.

Finančné riaditeľstvo SR žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov v roku 2019 v nadväznosti na návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 289/2008 Z. z. o používaní elektronickej registračnej pokladnice a o zmene a doplnení zákona Slovenskej národnej rady č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov v kategórii štátni zamestnanci o 4 osoby a v kategórii colníci o 2 osoby (mzdové výdavky v sume 93 600 eur).

Súčasne organizácia žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 2 osoby v kategórii štátni zamestnanci na sekcii boja proti podvodom a analýzy rizík (mzdové výdavky v sume 28 848 eur). Organizácia zabezpečuje automatickú výmenu informácií, vyvíja dva nové systémy, ktoré budú slúžiť na spracovanie informácií prijatých od zahraničných daňových správ. Na základe uvedených dôvodov a na zabezpečenie plnenia povinností a záväzkov

voči členským štátom EÚ a zmluvných štátom OECD, ktorými je SR viazaná je potrebné navýšenie existujúceho počtu zamestnancov na oddelení automatickej výmeny informácií.

Organizácia žiada zvýšenie limitu počtu štátnych zamestnancov o 10 osôb z dôvodu posilnenia výkonu na daňových úradoch (mzdové výdavky v sume 144 240 eur). V súčasnosti narastá celková zložitosť výkonu daňových kontrol, povinnosti v oblasti registra, selektovanie daňových subjektov v súvislosti s odhaľovaním daňových podvodov, či už v oblasti DPH alebo v oblasti daní z príjmov. Riešenie takýchto prípadov si vyžaduje nielen vysoko odborné vedomosti, ale aj správnu a efektívnu organizáciu práce. V súvislosti so zabezpečením príjmov štátneho rozpočtu je nevyhnutná aj vysoká odbornosť, zainteresovanosť a posilnenie počtu zamestnancov vo výkone, ktorí sú zaradení do funkcie kontrolór, registrátor. Uvedené navýšenie počtu zamestnancov organizácia odôvodňuje potrebou v oblasti registra z dôvodu prípravy činností v súvislosti s obojstrannou elektronickou komunikáciou. Na základe odporúčaní EK a OECD je potrebné posilnenie kontroly a rozšírenie kontrolných činností v oblasti daní z príjmov.

Finančné riaditeľstvo SR požaduje systemizáciu colníkov v štátnej službe v počte 3 106 colníkov. V uvedenom počte je premietnutá požiadavka o navýšenie počtu miest colníkov o 2 osoby v nadväznosti na návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 289/2008 Z. z. o používaní elektronickej registračnej pokladnice a o zmene a doplnení zákona Slovenskej národnej rady č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov (mzdové výdavky v sume 31 200 eur). V zmysle uznesenia vlády SR č. 180/2017 k návrhu Konceptie rozvoja hospodárskych vzťahov medzi Slovenskou republikou a Čínskou ľudovou republikou na roky 2017 – 2020 si uplatňuje organizácia požiadavku na zabezpečenie mzdových výdavkov (zahraničný plat) na činnosť úradu pridelenca v ČĽR (mzdové výdavky v sume 88 512 eur).

V nadväznosti na uvedené žiada organizácia navýšenie objemu finančných prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe o 119 712 eur.

V kategórii poisťovne a príspevkov do poisťovní nemá Finančné riaditeľstvo SR pokryté požiadavky vo výške 1 522 398 eur. V uvedenej sume sú zahrnuté požiadavky na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 1 293 446 eur.

Organizácia DataCentrum požaduje zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 10 osôb, z toho na realizáciu projektu „Národný projekt: Dátové centrum pre eGovernment“ na zabezpečenie prevádzky novej dátovej sály 8 osôb. V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bola DataCentru určená úloha zabezpečiť prevádzku a podporu aplikácie RIS.SAM. Ďalej je potrebné zabezpečiť pripojenie VÚC a ich organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti do systému Štátnej pokladnice. Na účely podpory nových používateľov je potrebné zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 2 osoby.

V organizácii Štátna pokladnica je požiadavka na zvýšenie objemu osobných výdavkov na rok 2019 o 51 821 eur, z toho mzdové prostriedky o 38 400 eur a na zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 2 osoby. V nadväznosti na výnos č. 55/2014 Z. z. Ministerstva financií Slovenskej republiky o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy je nedostatočné pokrytie osobných výdavkov a limitu počtu zamestnancov v súvislosti so zabezpečením úloh v oblasti informačnej bezpečnosti (1 osoba) a zabezpečením prevádzky informačných systémov (1 osoba) v súvislosti s pribúdajúcim rozsahom spravovanej infraštruktúry, najmä s platobnými systémami (napríklad SWIFT/TARGET).

Záver

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

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

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

Správca kapitoly MF SR nenavrhol žiaden prioritný výdavkový titul na rok 2019.

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