

Návrh rozpočtu kapitoly Ministerstva financií SR na roky 2018 až 2020

Obsah

Úvod.....	3
1. Príjmy kapitoly MF SR	5
1.1. Nedaňové príjmy	6
1.2. Granty a transfery	7
2. Výdavky kapitoly MF SR	7
2.1. Bežné výdavky	14
2.1.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	17
2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní	17
2.1.3. Tovary a služby	18
2.1.4. Bežné transfery	23
2.2. Kapitálové výdavky	25
3. Transfery v rámci verejnej správy	27
4. Samostatné účty rozpočtových organizácií	28
5. Iné zdroje kapitoly	30
6. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR	30
7. Hospodárenie štátnych podnikov	32
8. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2018	34
8.1. Príjmy	35
8.2. Výdavky.....	35
8.2.1. Osobné výdavky	35
Záver.....	37

Zoznam príloh

- Príloha č. 1 Sumárny rozpočet - Príjmy 2018
- Príloha č. 2 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2018
- Príloha č. 3 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2018
- Príloha č. 4 Sumárny rozpočet - Príjmy 2019
- Príloha č. 5 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2019
- Príloha č. 6 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2019
- Príloha č. 7 Sumárny rozpočet - Príjmy 2020
- Príloha č. 8 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2020
- Príloha č. 9 Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2020
- Príloha č. 10 Návrh výdavkov rozpočtovej kapitoly v programovej štruktúre na roky 2018 až 2020
- Príloha č. 11 Vybrané ciele kapitoly MF SR na rok 2018
- 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 2018 až 2020 - príjmy podľa organizácií
- Príloha č. 14 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2018 až 2020 - 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, v zmysle listu Ministerstva financií SR č. MF/011839/2017-431 z 27. apríla 2017 a pokynov sekcie rozpočtovej politiky MF SR, boli rozpočtovej kapitole Ministerstva financií SR navrhnuté limity príjmov a výdavkov na roky 2018 až 2020.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2018 až 2020 postupoval správca kapitoly MF SR v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 (MF/009405/2017-411, Finančný spravodajca, príspevok č. 4/2017) 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).

V súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol od 1. januára 2016 zriadený Úrad vládneho auditu, ktorý nahradil správy finančnej kontroly (SFK Bratislava, SFK Zvolen, SFK Košice). Úrad vládneho auditu bol prvýkrát predmetom návrhu rozpočtu na rok 2017, s tým, že príjmy a výdavky spreď roka 2016 predstavujú súčet príjmov a výdavkov bývalých správ finančnej kontroly.

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 roka 2017.

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.

Cieľová hodnota deficitu verejnej správy na rok 2018 je stanovená vo výške 0,83 % HDP. V roku 2019 sa navrhuje deficit rozpočtu verejnej správy na úrovni 0,10 % HDP a na rok 2020 sa navrhuje vyrovnané hospodárenie rozpočtu verejnej správy. Tomuto cieľu boli podriadené základné ukazovatele rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 vrátane návrhu limitu príjmov a výdavkov pre kapitolu MF SR.

Kapitole MF SR boli na roky 2018 až 2020 navrhnuté nasledovné záväzné ukazovatele.

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2018 – 2020 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
Príjmy spolu	463 757 961	140 969 164	130 431 452	24 480 997	143 764 997	154 470 997
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	83 608 913	67 198 700	27 431 452	24 402 477	24 386 477	24 392 477
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ, 341 – OPIS, OPII)	373 518 139	69 106 073	103 000 000		119 300 000	130 000 000
Výdavky spolu	665 587 262	511 388 609	483 857 998	364 403 833	522 107 752	536 033 200
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	82 641 590	11 415 631	103 000 000		119 300 000	130 000 000
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPII)	19 832 983	2 665 752	35 242 875		39 147 664	42 658 812
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	138 296 784	143 857 449	143 383 120	156 612 347	156 612 347	156 612 347
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ÚO (111)	10 644 200	11 246 033	10 602 157	11 441 252	11 441 252	11 441 252

Tabuľka 2 Porovnanie limitov so schváleným rokom 2018 z rozpočtu VS na roky 2017 až 2019 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Návrh 2018 (RVS 2017-2019)	Návrh 2018 (Návrh 2018-2020)	Rozdiel	% zmena
Príjmy spolu	140 306 477	24 480 997	-115 825 480	-82,6
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	27 306 477	24 402 477	-2 904 000	-10,6
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	113 000 000		-113 000 000	-100,0
Výdavky spolu	496 976 548	364 403 833	-132 572 715	-26,7
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPII)	113 000 000		-113 000 000	-100,0
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPII)	38 664 512		-38 664 512	-100,0
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	143 383 120	156 612 347	13 229 227	+9,2
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ústr. orgánu (111)	10 602 157	11 441 252	839 095	+7,9

V porovnaní s výhľadovým rokom 2018 zo schváleného rozpočtu na roky 2017 až 2019 je návrh rozpočtu nižší pre nižšie odhadované príjmy a výdavky z prostriedkov EÚ, ktoré nie sú na rok 2018 rozpočtované. Financovanie príslušných projektov sa predpokladá z nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov. V návrhu rozpočtu je zohľadnená valorizácia osobných výdavkov z roku 2017 a ďalšie zvýšenie osobných výdavkov pre vybrané skupiny zamestnancov finančnej správy, ako aj zohľadnenie nových úloh úradu ministerstva financií a finančnej správy.

V roku 2018 bude kapitola MF SR hospodáriť s celkovými príjmami v sume 46 368 856 eur a výdavkami v sume 383 740 481 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 2018 až 2020 (v eurách)

Ukazovateľ	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
Príjmy spolu	46 368 856	165 152 248	175 751 248
Prostriedky štátneho rozpočtu	24 402 477	24 386 477	24 392 477
Prostriedky z rozpočtu EÚ		119 300 000	130 000 000
Príjmy na samostatných účtoch (podľa § 22 zákona č. 523/2004 Z. z.)	21 887 859	21 387 251	2 1280 251
Iné zdroje kapitoly (podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z.)	78 520	78 520	78 520
Výdavky spolu	383 740 481	541 095 690	554 527 610
Výdavky štátneho rozpočtu bez spolufinancovania	364 325 313	363 581 568	363 295 868
Prostriedky z rozpočtu EÚ		119 300 000	130 000 000
Spolufinancovanie a pro-rata		39 147 664	42 658 812
Výdavky na samostatných účtoch (podľa § 22 zákona č. 523/2004 Z. z.)	19 336 648	18 987 938	18 494 410
Iné zdroje kapitoly (podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z.)	78 520	78 520	78 520

Na nasledujúce roky nenavrhuje správca kapitoly MF SR žiaden prioritný výdavkový titul.

Súčasťou tohto materiálu sú aj možné riziká plnenia rozpočtu. V priebehu roka 2018 bude potrebné riešiť financovanie predovšetkým arbitrážnych konaní vedených voči Slovenskej republike, centrálnemu nákupu licencií Microsoft, SAP a Oracle a reformy UNITAS.

1. Príjmy kapitoly MF SR

Rok 2018

Na rok 2018 sú pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 24 480 997 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 24 480 997 eur:
 - nedaňové príjmy vo výške 24 404 475 eur (vrátane príjmov rozpočtovaných podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. 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) nemá rozpočtované žiadne príjmy.

Tabuľka 4 Záväzný ukazovateľ príjmov na rok 2018 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Návrh 2018
Príjmy spolu	463 757 961	140 969 164	130 431 452	65 531 524	24 480 997
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	83 608 913	67 198 700	27 431 452	53 957 523	24 402 477
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ, 341 – OPIS, OPII)	373 518 139	69 106 073	103 000 000	10 898 637	

*Súčasťou očakávanej sumy príjmov sú aj príjmy z dividend od SEPS, a. s., napriek tomu, že valné zhromaždenie akciovej spoločnosti rozhodlo 3. mája 2017, že zisk po zdanení bude prevedený do položky nerozdelený zisk. Očakávame, že akcionár spoločnosti do konca roka 2017 rozhodne o vyplatení dividend.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 je rozpočet príjmov nižší o 105 950 455 eur (o 81,2 %). Príjmy z rozpočtu EÚ nie sú na rok 2018 rozpočtované. Záväzný ukazovateľ príjmov prostriedkov štátneho rozpočtu medziročne klesá o 2 950 455 eur (o 10,8 %). Dôvodom sú nižšie očakávané príjmy z dividend.

Tabuľka 5 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	79 545 888	63 973 924	23 174 452	20 145 477	20 129 477	20 135 477
Úrad vládneho auditu	1 037 312	729 578				
Finančné riaditeľstvo SR	4 983 385	3 061 714	4 000 000	4 078 520	4 078 520	4 078 520
DataCentrum	68 574	19 563	35 000	35 000	35 000	35 000
VDZ Financie	288 870	283 921	220 000	220 000	220 000	220 000
Štátna pokladnica	1 540	3 242	2 000	2 000	2 000	2 000
ARDAL						
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	85 925 569	68 071 942	27 431 452	24 480 997	24 464 997	24 470 997
Platobná jednotka MF SR	377 832 392	72 897 222	103 000 000		119 300 000	130 000 000
Kapitola MF SR	463 757 961	140 969 164	130 431 452	24 480 997	143 764 997	154 470 997

Až 79,9 % príjmov organizácií kapitoly tvoria príjmy z dividend (80,2 % bez započítania príjmov podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. 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 2018 - 2020 (v eurách)

Akciová spoločnosť	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	1 000 000	2 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.	8 500 000	5 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Slovenská konsolidačná, a. s.	2 644 380	2 221 346	1 964 000	2 130 148	844 000	828 000	834 000
Slov. elektrizačná prenosová sústava, a. s.	66 134 400	53 350 619	16 625 179	37 072 141*	14 716 204	14 716 204	14 716 204
Spolu dividendy	78 278 780	62 571 965	22 589 179	44 202 289	19 560 204	19 544 204	19 550 204
Eximbanka	250 000	250 000	300 000		300 000	300 000	300 000
Spolu	78 528 780	62 821 965	22 889 179	44 202 289	19 860 204	19 844 204	19 850 204

* Valné zhromaždenie akciovej spoločnosti rozhodlo 3. mája 2017, že zisk po zdanení bude prevedený do položky nerozdelený zisk. Napriek tomu očakávame, že akcionár spoločnosti do konca roka 2017 rozhodne o vyplatení dividend.

V porovnaní so skutočnými príjmami dosiahnutými v roku 2016 je navrhnutá suma príjmov nižšia o 116 488 167 eur (o 82,6 %). Po odrátaní príjmov z EÚ a príjmov za nezrovnalosti a iné vratky za prostriedky EÚ, grantov a iných (mimorozpočtových) zdrojov je rozpočet príjmov nižší o 42 796 223 eur (o 63,7 %).

Roky 2019 a 2020

Na rok 2019 má kapitola MF SR navrhnuté celkové príjmy vo výške 143 764 997 eur, čo je o 119 284 000 eur (o 487,3 %) viac ako v roku 2018. Bez platobnej jednotky v sume 119 300 000 eur je rozpočet príjmov nižší o 16 000 eur (o 0,1 %), t. j. na úrovni 24 464 997 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR rozpočtované príjmy v sume 154 470 997 eur, čo je o 10 706 000 eur viac ako v roku 2019 (o 7,4 %). Nárast je spôsobený vyššími očakávanými príjmami platobnej jednotky, ktoré sú rozpočtované v sume 130 000 000 eur. Bez týchto zdrojov je rozpočet príjmov na približne rovnakej úrovni ako v roku 2019, t. j. 24 470 997 eur.

1.1. Nedaňové príjmy

Rok 2018

Kapitola MF SR má na rok 2018 navrhnuté nedaňové príjmy vo výške 24 404 475 eur. Súčasťou týchto príjmov sú príjmy z dividend v celkovej sume 19 560 204 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) 2 970 530 eur,
- iné príjmy 293 341 eur,
- za stravné 285 920 eur,
- z dobropisov 280 200 eur,
- z prenajatých budov, priestorov a objektov 231 802 eur,
- za predaj výrobkov, tovarov a služieb 204 110 eur,
- ostatné poplatky 90 000 eur,
- vratky 72 750 eur,
- z refundácie 29 720 eur.

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 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 2019 a 2020

Na rok 2019 sú nedaňové príjmy rozpočtované vo výške 24 388 475 eur (pokles oproti roku 2018 o 16 000 eur, t. j. o 0,1 %). Najväčšiu časť týchto príjmov tvoria dividendy a odvod zo zisku vo výške 19 844 204 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR rozpočtované nedaňové príjmy v sume 24 394 475 eur, z ktorých 19 850 204 eur tvoria príjmy z dividend a odvod zo zisku. Nedaňové príjmy medziročne rastú o 6 000 eur.

1.2. Granty a transfery

Rok 2018

Na rok 2018 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej sume 76 522 eur. Ide o tuzemský bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou. Prijatý transfer súvisí s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement. Na rok 2018 nie sú rozpočtované žiadne príjmy z rozpočtu EÚ v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra.

Roky 2019 a 2020

Na roky 2019 a 2020 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej sume 119 376 522 eur a 130 076 522 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 119 300 000 eur v roku 2019 a 130 000 000 eur v roku 2020 predstavujú príjmy z rozpočtu EÚ v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra.

2. Výdavky kapitoly MF SR

Rok 2018

Na rok 2018 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 364 403 833 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) vo výške 364 403 833 eur:
 - bežné výdavky vo výške 333 597 278 eur,
 - kapitálové výdavky vo výške 30 806 555 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) nemá rozpočtované žiadne finančné prostriedky.

Tabuľka 7 Závazný ukazovateľ výdavkov na rok 2018 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Návrh 2018
Výdavky spolu	665 587 262	511 388 609	483 857 998	484 006 598	364 403 833
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPID)	82 641 590	11 415 631	103 000 000		
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPID)	19 832 983	2 665 752	35 242 875		
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	138 296 784	143 857 449	143 383 120	152 447 760	156 612 347
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ÚO (111)	10 644 200	11 246 033	10 602 157	12 616 201	11 441 252

Tabuľka 8 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	212 730 008	130 798 533	58 928 572	60 229 863	60 282 668	60 358 468
Úrad vládného auditu	5 973 835	6 463 698	4 264 609	4 538 577	4 486 577	4 410 777
Finančné riaditeľstvo SR	285 889 099	312 215 676	247 057 124	263 379 044	262 634 494	262 348 794
DataCentrum	49 637 106	37 690 899	29 079 465	29 311 768	29 311 768	29 311 768
VDZ Financie	893 314	1 367 773	841 116	969 562	969 562	969 562
Štátna pokladnica	6 639 179	7 284 096	3 854 686	4 042 153	4 042 153	4 042 153
ARDAL	1 350 149	1 486 551	1 589 551	1 932 866	1 932 866	1 932 866
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	563 112 690	497 307 226	345 615 123	364 403 833	363 660 088	363 374 388
Platobná jednotka MF SR	102 474 572	14 081 383	138 242 875		158 447 664	172 658 812
Kapitola MF SR	665 587 262	511 388 609	483 857 998	364 403 833	522 107 752	536 033 200

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 je návrh výdavkov na rok 2018 nižší o 119 454 165 eur (o 24,7 %). Bez platobnej jednotky, ktorá nemá na rok 2018 rozpočtované žiadne výdavky, sa objem výdavkov pre organizácie kapitoly zvýši o 18 788 710 eur (o 5,4 %).

Tabuľka 9 Najvýraznejšie zmeny vo výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Rozdiel
Výkon funkcií finančnej správy	213 286 124	228 493 164	+15 207 040
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	126 459 099	138 587 364	+12 128 265
Poistné a príspevok do poisťovní	45 979 381	49 022 786	+3 043 405
Tovary a služby	34 163 762	34 209 132	+45 370
Bežné transfery	2 153 372	2 153 372	
Obstarávanie kapitálových aktív	4 530 510	4 520 510	-10 000
Špecializované systémy	25 066 680	26 708 032	+1 641 352
Tovary a služby	12 616 680	14 253 402	+1 636 722
Obstarávanie kapitálových aktív	12 450 000	12 454 630	+4 630
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	4 000 000	5 100 000	+1 100 000
Tovary a služby	3 500 000	3 500 000	
Obstarávanie kapitálových aktív	500 000	1 600 000	+1 100 000
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	14 884 226	15 883 293	+999 067
Tovary a služby	14 354 226	14 385 948	+31 722
Obstarávanie kapitálových aktív	530 000	1 497 345	+967 345
Rozpočtový informačný systém	6 664 278	7 612 378	+948 100
Tovary a služby	1 000 878	1 000 878	
Obstarávanie kapitálových aktív	5 663 400	6 611 500	+948 100
Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	5 763 797	6 329 624	+565 827
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	2 522 579	2 623 482	+100 903
Poistné a príspevok do poisťovní	971 642	1 006 906	+35 264

Výdavok	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Rozdiel
Tovary a služby	2 145 426	2 623 686	+478 260
Bežné transfery	80 950	75 550	-5 400
Obstarávanie kapitálových aktív	43 200		-43 200
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	15 217 491	15 701 091	+483 600
Tovary a služby	14 917 491	15 052 491	+135 000
Obstarávanie kapitálových aktív	300 000	648 600	+348 600
Centrálny účtovný systém	2 100 000	2 400 000	+300 000
Tovary a služby	1 300 000	1 500 000	+200 000
Obstarávanie kapitálových aktív	800 000	900 000	+100 000
ITSM2 – IT servis manažment 2	135 000		-135 000
Tovary a služby	135 000		-135 000
Rozvojová spolupráca - MF SR	220 000		-220 000
Bežné transfery	220 000		-220 000
Centrálne licenčné zmluvné vzťahy	382 692	76 522	-306 170
Tovary a služby	382 692	76 522	-306 170
Podporná infraštruktúra	10 655 016	10 348 773	-306 243
Tovary a služby	9 234 082	8 537 339	-696 743
Obstarávanie kapitálových aktív	1 420 934	1 811 434	+390 500
Tvorba a implementácia politík	45 424 607	43 767 575	-1 657 032
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	14 119 607	15 109 833	+990 226
Poistné a príspevok do poisťovní	5 474 300	5 873 103	+398 803
Tovary a služby	21 040 274	20 588 803	-451 471
Bežné transfery	1 817 890	1 898 300	+80 410
Obstarávanie kapitálových aktív	2 972 536	297 536	-2 675 000

Najväčší nárast výdavkov oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 sa týka osobných výdavkov. Ide najmä o zvýšenie platových taríf a stupníc platových taríf od 1. 1. 2017 v súlade s nariadeniami vlády a uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2017 o 4 % (valorizácia miezd), posilnenie odmeňovania zamestnancov finančnej správy, posilnenie odmeňovania štátnych zamestnancov daňových úradov a memorandum o úprave osobných príplatkov. Do návrhu rozpočtu sú zároveň premietnuté niektoré nové legislatívne úpravy schválené v roku 2016 a 2017 (uznesenia vlády SR č. 373/2017, 369/2017 a 310/2016).

Uvedený nárast osobných výdavkov sa prejavil najmä v rozpočte na zabezpečenie výkonu funkcií finančnej správy, ktorý medziročne rastie o 15 171 670 eur.

Výdavky na špecializované systémy sú medziročne vyššie o 1 641 352 eur. Dôvodom sú najmä vyššie výdavky Finančného riaditeľstva SR na údržbu softvéru daňových systémov a systémov na analýzu a riziká.

Na jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva je na rok 2018 rozpočtovaných o 1 100 000 eur viac ako v roku 2017. Dôvodom sú vyššie plánované investície na modernizáciu softvéru.

Medziročne rastú aj výdavky na informačný systém pre systém štátnej pokladnice, a to o 999 067 eur. Rastú predovšetkým výdavky na modernizáciu softvéru a nákup výpočtovej techniky.

Rast výdavkov na Rozpočtový informačný systém o 948 100 eur súvisí najmä s vyššími investíciami úradu ministerstva financií do modernizácie softvéru.

Dôvodom rastu výdavkov na výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách o 565 827 eur je predovšetkým nárast osobných výdavkov Úradu vládneho auditu a rast plánovaných výdavkov na externalizáciu auditov, ktorú financuje úrad ministerstva financií.

Na podpornú infraštruktúru pre informačné systémy riadenia verejných financií je rozpočtovaných o 483 600 eur viac ako v roku 2017. Medziročne rastú výdavky úradu ministerstva na údržbu a modernizáciu softvéru.

Naopak, medziročne klesajú výdavky na zabezpečenie tvorby a implementácie politik (o 1 657 032 eur), v rámci ktorej sa rozpočtuje hlavná časť základnej prevádzky organizácií kapitoly (okrem finančného riaditeľstva). V tejto časti rozpočtu sa okrem nárastu osobných výdavkov prejavuje značný pokles výdavkov na obstaranie kapitálových aktív. Dôvodom je najmä ukončenie jednorazových investícií do obnovy budovy ministerstva financií (napr. klimatizácia budovy, rekonštrukcia fasády budovy, rekonštrukcia výťahu paternoster).

Tabuľka 10 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Kategória	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
600 Bežné výdavky	422 902 002	402 619 477	454 180 418	333 597 278	492 506 888	506 564 936
Organizácie bez PJ	389 015 189	399 239 466	315 937 543	333 597 278	334 059 224	333 906 124
Platobná jednotka	33 886 813	3 380 011	138 242 875		158 447 664	172 658 812
610 Mzdy	142 612 607	149 934 581	143 383 120	156 612 347	156 612 347	156 612 347
Organizácie bez PJ	142 612 607	149 934 581	143 383 120	156 612 347	156 612 347	156 612 347
620 Poistné	52 262 957	54 544 489	52 511 242	55 992 150	55 992 150	55 992 150
Organizácie bez PJ	52 262 957	54 544 489	52 511 242	55 992 150	55 992 150	55 992 150
630 Tovary a služby	187 927 914	185 283 189	253 894 544	116 740 259	275 500 919	289 550 967
Organizácie bez PJ	187 927 914	185 283 189	115 651 669	116 740 259	117 053 255	116 892 155
Platobná jednotka			138 242 875		158 447 664	172 658 812
640 Bežné transfery	40 098 524	12 857 218	4 391 512	4 252 522	4 401 472	4 409 472
Organizácie bez PJ	6 211 711	9 477 207	4 391 512	4 252 522	4 401 472	4 409 472
Platobná jednotka	33 886 813	3 380 011				
700 Kapitálové výdavky	242 685 260	108 769 132	29 677 580	30 806 555	29 600 864	29 468 264
Organizácie bez PJ	174 097 501	98 067 760	29 677 580	30 806 555	29 600 864	29 468 264
Platobná jednotka	68 587 759	10 701 372				
710 Obstarávanie KA	174 097 501	98 067 760	29 677 580	30 806 555	29 600 864	29 468 264
Organizácie bez PJ	174 097 501	98 067 760	29 677 580	30 806 555	29 600 864	29 468 264
720 Kapitálové transfery	68 587 759	10 701 372				
Platobná jednotka	68 587 759	10 701 372				
Spolu	665 587 262	511 388 609	483 857 998	364 403 833	522 107 752	536 033 200
Organizácie bez PJ	563 112 690	497 307 226	345 615 123	364 403 833	363 660 088	363 374 388
Platobná jednotka	102 474 572	14 081 383	138 242 875		158 447 664	172 658 812

V porovnaní so skutočnosťou roku 2016 je navrhnutý rozpočet nižší o 146 984 776 eur (o 28,7 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, grantov zo zahraničia a príslušného spolufinancovania, iných (mimorozpočtových) zdrojov a finančných prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2016 a čerpaných v roku 2016 je navrhnutý rozpočet na rok 2018 nižší v porovnaní so skutočnosťou za rok 2016 o 49 353 037 eur (o 11,9 %). Pokles je spôsobený nezahrnutím viacerých výdavkových titulov do návrhu rozpočtu na rok 2018 (napr. licencie Microsoft, SAP, Oracle, arbitráže vedené voči Slovenskej republike, UNITAS, podpora informačných systémov finančnej správy), ktoré sa každoročne riešia až v priebehu roka.

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

- výkon funkcií finančnej správy 228 493 164 eur,
- tvorba a implementácia politik 43 767 575 eur,
- výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách 6 329 624 eur.

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

- špecializované systémy 26 708 032 eur,
- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 15 883 293 eur,
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 15 701 091 eur,
- podporná infraštruktúra 10 348 773 eur,
- Rozpočtový informačný systém 7 612 378 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 5 100 000 eur,
- Centrálny účtovný systém 2 400 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 965 133 eur,
- systémy vnútornej správy 313 600 eur,
- centrálna licenčné zmluvné vzťahy 76 522 eur.

Organizácie kapitoly sú účastníkmi medzirezortných podprogramov, ktorých predmetom je:

- ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike (CSIRT.SK) 419 548 eur,
- vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR 130 000 eur,
- príspevky SR do medzinárodných organizácií 121 300 eur,
- hospodárska mobilizácia MF SR 33 800 eur.

Výdavky kapitoly MF SR smerujú do nasledovných oblastí¹:

Tabuľka 11 Oblasti rozpočtu kapitoly MF SR (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
Výber daní a cla	222 960 202	233 972 851	213 332 124	234 992 537	228 656 964	228 935 204	228 649 504
IT financované zo ŠR a informačná spol.	378 751 746	203 827 058	218 595 891	173 855 249	85 108 822	242 045 125	256 040 623
Inštitucionálna podpora a kontrola	63 875 314	73 588 700	51 929 983	75 158 812	50 638 047	51 127 423	51 343 073
Spolu	665 587 262	511 388 609	483 857 998	484 006 598	364 403 833	522 107 752	536 033 200

Na výber daní a cla, ktoré gesturuje Finančné riaditeľstvo SR, sú na rok 2017 rozpočtované výdavky vo výške 228 656 964 eur.

Tabuľka 12 Výber daní a cla (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
Bežná činnosť FR SR	219 941 071	231 994 975	213 286 124	234 912 577	228 414 644	228 692 684	228 320 984
Medzirezortné programy	7 194	35 914	46 000	51 000	163 800	164 000	250 000
Prostriedky EÚ		762 708					
Spolufinancovanie zo ŠR		134 596					
Zahraničné granty	2 034 898	962 342					
Spolufinancovanie zo ŠR k ZG	907 350			28 960			
Mimorozpočtové zdroje a § 17	69 689	82 316			78 520	78 520	78 520
Výber daní a cla	222 960 202	233 972 851	213 332 124	234 992 537	228 656 964	228 935 204	228 649 504

Do tejto oblasti patria výdavky na bežný výkon funkcií finančnej správy bez výdavkov na prevádzku a rozvoj informačných systémov. Vývoj výdavkov na túto oblasť ovplyvnil najmä rast osobných výdavkov z dôvodu valorizácie plátov v roku 2017, posilnenie odmeňovania zamestnancov finančnej správy, posilnenie odmeňovania štátnych zamestnancov daňových úradov a memorandom o úprave osobných príplatkov.

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 pred roka 2017. Z tohto dôvodu sú niektoré uvedené sumy za roky 2015 a 2016 v tabuľkách č. 11 - 13 odhadované. V prípade roka 2015 ide o spresnenie odhadu z návrhu rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2017 až 2019.

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 85 108 822 eur.

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

Výdavok	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
IS financované zo ŠR	189 024 020	182 232 644	80 353 016	173 855 249	85 108 822	83 597 461	83 381 811
Systémy vnútornej správy	630 626	418 686	267 500	324 232	313 600	213 600	235 900
Špecializované systémy	51 691 676	62 325 355	25 066 680	51 077 712	26 708 032	25 685 242	25 685 242
Podporná infraštruktúra	14 466 440	17 578 959	10 655 016	12 052 797	10 348 773	10 331 363	10 259 013
IS pre systém štátnej pokladnice	17 058 622	17 443 949	14 884 226	25 566 276	15 883 293	16 083 293	16 083 293
Rozpočtový informačný systém	7 023 150	6 436 304	6 664 278	6 679 580	7 612 378	6 664 217	6 664 217
Informačný systém účtovníctva fondov	610 879	417 078	980 133	1 526 133	965 133	1 042 133	1 095 133
Podporná infraštruktúra pre IS riadenia VF	26 913 810	22 760 371	15 217 491	17 697 951	15 701 091	15 701 091	15 772 491
Centrálny účtovný systém	8 034 193	9 068 801	2 100 000	6 003 284	2 400 000	2 400 000	2 600 000
Národný projekt: Integrované obslužné miesta							
IS centrálnej správy referenčných údajov VS		26 578		464 820			
Centrálny metainformačný systém verejnej správy		85 319		172 080			
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	4 470 317	2 319 060	4 000 000	7 542 721	5 100 000	5 400 000	4 910 000
Centrálne licenčné zmluvné vzťahy	35 884 520	35 199 998	382 692	35 341 532	76 522	76 522	76 522
Vládny cloud							
ITSM2 – IT servis manažment 2			135 000				
UNITAS	22 239 787	8 152 186		9 406 131			
Informačná spoločnosť	189 573 926	21 594 414	138 242 875			158 447 664	172 658 812
OPIS	189 573 926	21 594 414					
Prostriedky EÚ	150 158 143	17 219 394					
Spolufinancovanie zo ŠR	39 415 783	4 375 020					
OPII – informačná spoločnosť			138 242 875			158 447 664	172 658 812
Prostriedky EÚ			103 000 000			119 300 000	130 000 000
Spolufinancovanie zo ŠR			35 242 875			39 147 664	42 658 812
Zahraničné granty	153 800						
Centrálne licenčné zmluvné vzťahy	153 800						
IT financované zo ŠR a informačná spoločnosť	378 751 746	203 827 058	218 595 891	173 855 249	85 108 822	242 045 125	256 040 623

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.

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 2018 až 2020 nemá kapitola MF SR vyčlenené žiadne finančné prostriedky na reformu UNITAS.

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 2018 nie tieto finančné prostriedky nie sú rozpočtované. Financovanie príslušných projektov sa predpokladá z nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú na rok 2018 rozpočtované vo výške 50 638 047 eur.

Tabuľka 14 Inštitucionálna podpora a kontrola (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Očakávaná skutočnosť 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad	47 113 482	57 968 166	40 000 480	59 365 518	37 988 091	38 532 057	38 773 107
Bežná činnosť	26 547 954	25 851 373	39 665 180	44 004 532	37 866 791	38 249 757	38 479 807
Arbitráže	2 970 067	7 414 108		1 450 000			
eKolký	8 496 479	10 238 293		8 063 200			
Kontrolné známky	2 668 120	1 768 860		1 666 800			
Medzirezortné programy	478 394	844 693	335 300	379 339	121 300	282 300	293 300
Prostriedky EÚ	4 854 432	9 645 799		3 119 313			
Spolufinancovanie zo ŠR	1 090 689	2 181 773		682 334			
Zahraničné granty	7 347	21 150					
Spolufinancovanie k ZG		2 117					
Úrad vládného auditu	5 580 413	6 254 735	4 154 597	6 997 253	4 335 624	4 281 034	4 255 634
Bežná činnosť	4 208 962	3 123 731	4 154 597	5 847 811	4 335 624	4 281 034	4 255 634
Prostriedky EÚ	992 536	2 698 807		943 232			
Spolufinancovanie zo ŠR	334 040	432 197		206 210			
Zahraničné granty	44 875						
DataCentrum	6 794 049	4 380 379	3 322 942	3 402 865	3 555 245	3 555 245	3 555 245
Bežná činnosť	3 564 081	3 906 546	2 916 663	2 985 465	3 135 697	3 135 697	3 135 697
Medzirezortné programy	1 048 249	408 614	406 279	417 400	419 548	419 548	419 548
Prostriedky EÚ	1 722 896	38 805					
Spolufinancovanie zo ŠR	458 823	26 414					
VDZ Financie	882 876	1 344 803	820 744	1 343 750	946 598	946 598	946 598
Bežná činnosť	882 876	1 344 803	820 744	1 343 750	946 598	946 598	946 598
Štátna pokladnica	2 682 911	2 661 951	2 577 567	2 810 559	2 714 588	2 714 588	2 714 588
Bežná činnosť	2 682 911	2 661 951	2 577 567	2 810 559	2 714 588	2 714 588	2 714 588
ARDAL	821 583	978 666	1 053 653	1 238 867	1 097 901	1 097 901	1 097 901
Bežná činnosť	821 583	978 666	1 053 653	1 238 867	1 097 901	1 097 901	1 097 901
Inštitucionálna podpora a kontrola	63 875 314	73 588 700	51 929 983	75 158 812	50 638 047	51 127 423	51 343 073

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, ktorý sa ukončil v 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.

Do tejto oblasti výdavkov patrí aj rozpočet na ochranu kritickej infraštruktúry CSIRT.SK v sume 419 548 eur.

Roky 2019 a 2020

Na rok 2019 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov v sume 522 107 752 eur. V porovnaní s rokom 2018 je to viac o 157 703 919 eur (o 43,3 %), čo je spôsobené rozpočtovaním predpokladaných výdavkov na OPII v sume 158 447 664 eur. Výdavky bez platobnej jednotky medziročne klesajú o 743 745 eur (0,2 %) na sumu 363 660 088 eur. Táto suma výdavkov je rozdelená na:

- bežné výdavky vo výške 334 059 224 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 29 600 864 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR navrhnutý objem výdavkov v sume 536 033 200 eur, čo je o 13 925 448 eur viac (o 2,7 %) ako v roku 2019. Dôvodom je nárast výdavkov na OPII o 14 211 148 eur (o 9,0 %). Výška výdavkov bez platobnej jednotky mierne klesá o 285 700 eur (o 0,1 %) na 363 374 388 eur. Táto suma výdavkov je rozdelená na:

- bežné výdavky vo výške 333 906 124 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 29 468 264 eur.

Do celkovej sumy výdavkov v rokoch 2019 a 2020 patria aj výdavky rozpočtované podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v sume 78 520 eur.

2.1. Bežné výdavky

Rok 2018

Na rok 2018 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 333 597 278 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 333 597 278 eur:
 - osobné výdavky v sume 212 604 497 eur,
 - tovary a služby v sume 116 740 259 eur,
 - bežné transfery v sume 4 252 522 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) nemá rozpočtované žiadne finančné prostriedky.

Tabuľka 15 Návrh rozpočtu bežných výdavkov bez PJ MF SR podľa kategórií na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Ekonomická klasifikácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
600 bežné výdavky	389 015 189	399 239 466	315 937 543	333 597 278	334 059 224	333 906 124
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	142 612 607	149 934 581	143 383 120	156 612 347	156 612 347	156 612 347
620 poisťovne a príspevky do poisťovní	52 262 957	54 544 489	52 511 242	55 992 150	55 992 150	55 992 150
630 tovary a služby	187 927 914	185 283 189	115 651 669	116 740 259	117 053 255	116 892 155
640 bežné transfery	6 211 711	9 477 207	4 391 512	4 252 522	4 401 472	4 409 472

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 je návrh rozpočtu bežných výdavkov nižší o 120 583 140 eur (o 26,5 %).

Tabuľka 16 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	104 366 723	97 748 205	47 650 172	48 384 763	48 970 729	48 985 129
Úrad vládného auditu	5 648 628	6 289 277	4 221 409	4 530 077	4 470 977	4 329 177
Finančné riaditeľstvo SR	234 883 304	249 820 761	228 916 614	244 898 904	244 833 984	244 808 284
DataCentrum	36 449 263	37 237 663	28 975 495	29 207 798	29 207 798	29 207 798
VDZ Financie	873 344	944 767	791 116	929 562	929 562	929 562
Štátna pokladnica	5 528 148	5 776 129	3 823 186	4 010 653	4 010 653	4 010 653
ARDAL	1 265 779	1 422 664	1 559 551	1 635 521	1 635 521	1 635 521
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	389 015 189	399 239 466	315 937 543	333 597 278	334 059 224	333 906 124
Platobná jednotka MF SR	33 886 813	3 380 011	138 242 875		158 447 664	172 658 812
Kapitola MF SR	422 902 002	402 619 477	454 180 418	333 597 278	492 506 888	506 564 936

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 je návrh rozpočtu bežných výdavkov nižší o 120 583 140 eur (o 26,5 %).

Objem plánovaných výdavkov z európskych štrukturálnych a investičných fondov medziročne klesá o 138 242 875 eur (o 100,0 %). Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky rastie suma bežných výdavkov o 17 659 735 eur (o 5,6 %).

Tabuľka 17 Najvýraznejšie zmeny v bežných výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Rozdiel
Výkon funkcií finančnej správy	208 755 614	223 972 654	+15 217 040
Finančné riaditeľstvo SR	208 755 614	223 972 654	+15 217 040
Špecializované systémy	12 616 680	14 253 402	+1 636 722
MF SR - úrad	172 000	4 600	-167 400
Finančné riaditeľstvo SR	12 440 000	14 245 282	+1 805 282
VDZ Financie	4 680	3 520	-1 160
Tvorba a implementácia politik	42 452 071	43 470 039	+1 017 968
MF SR - úrad	35 170 980	35 652 791	+481 811
DataCentrum	2 889 127	3 108 161	+219 034
VDZ Financie	770 744	906 598	+135 854
Štátna pokladnica	2 567 567	2 704 588	+137 021
ARDAL	1 053 653	1 097 901	+44 248
Výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách	5 720 597	6 329 624	+609 027
MF SR - úrad	1 609 200	1 994 000	+384 800
Úrad vládného auditu	4 111 397	4 335 624	+224 227
Centrálny účtovný systém	1 300 000	1 500 000	+200 000
MF SR - úrad	1 300 000	1 500 000	+200 000
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	14 917 491	15 052 491	+135 000
MF SR - úrad	90 000	225 000	+135 000
ITSM2 – IT servis manažment 2	135 000		-135 000
MF SR - úrad	135 000		-135 000
Rozvojová spolupráca - MF SR	220 000		-220 000
MF SR - úrad	220 000		-220 000
Centrálne licenčné zmluvné vzťahy	382 692	76 522	-306 170
MF SR - úrad	382 692	76 522	-306 170
Podporná infraštruktúra	9 234 082	8 537 339	-696 743
MF SR - úrad	709 500	1 021 950	+312 450
Úrad vládného auditu	110 012	194 453	+84 441
Finančné riaditeľstvo SR	7 685 000	6 537 168	-1 147 832
VDZ Financie	15 692	19 444	+3 752
Štátna pokladnica	170 291	220 737	+50 446

Na výkon funkcií finančnej správy je na rok 2018 rozpočtovaných o 15 217 040 eur viac ako na rok 2017. Dôvodom je najmä medziročný nárast osobných výdavkov o 15 171 670 eur. V tomto náraste sú zohľadnené najmä mzdové výdavky a výdavky na poistné za zvýšenie

platových taríf a stupníc platových taríf od 1. 1. 2017 v súlade s nariadeniami vlády a uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2017 o 4 % (valorizácia miezd), posilnenie odmeňovania zamestnancov finančnej správy, posilnenie odmeňovania štátnych zamestnancov daňových úradov a memorandum o úprave osobných príplatkov. Ďalšie bežné výdavky sú na približne rovnakej úrovni ako v roku 2017.

Nárast výdavkov na špecializované systémy o 1 636 722 eur súvisí najmä s vyššími výdavkami finančného riaditeľstva (o 1 805 282 eur) na údržbu softvéru (najmä v súvislosti s daňovými systémami a systémami na analýzy a riziká. Výdavky na špecializované systémy medziročne mierne klesajú v úrade ministerstva financií a VDZ Financie.

Na tvorbu a implementáciu politik je na rok 2018 rozpočtovaných o 1 017 968 eur viac ako v roku 2017. Nárast sa týka všetkých organizácií kapitoly okrem Úradu vládneho auditu a Finančného riaditeľstva SR. Dôvodom je nárast osobných výdavkov o 1 389 029 eur, a to najmä na valorizáciu miezd o 4 %. V rozpočte úradu ministerstva financií je tiež zabezpečené plnenie úloh súvisiacich s SK PRES, presun časti agendy z Úradu podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu a plnenie agendy štátnych podnikov. Naopak, medziročne klesajú výdavky na tovary a služby o 451 471 eur, a to najmä pre nižšie výdavky na špeciálne služby úradu ministerstva financií.

Nárast výdavkov na výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách o 609 027 eur súvisí s valorizáciou miezd o 4 %, v zmysle ktorej rastú osobné výdavky Úradu vládneho auditu o 136 167 eur. Súčasne rastú výdavky na tovary a služby o 478 260 eur, a to najmä pre vyššie výdavky úradu ministerstva financií na zabezpečenie externých auditov a na zabezpečenie opravných prác na budove v Košiciach, do ktorej sa budú sťahovať zamestnanci Úradu vládneho auditu.

Naopak, medziročne klesajú výdavky na podpornú infraštruktúru, ktorá má na rok 2018 nižší rozpočet o 696 743 eur. Klesajú najmä výdavky Finančného riaditeľstva SR (o 1 147 832 eur). Ide najmä o systémový servis a technickú podporu komponentov serverov (o 1 082 000 eur). Výdavky úradu ministerstva financií rastú o 312 450 eur, predovšetkým z dôvodu vyššieho rozpočtu na nákup výpočtovej techniky (o 154 500 eur).

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2016 je návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2017 nižší o 69 022 199 eur (o 17,1 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, grantov zo zahraničia a príslušného spolufinancovania, iných (mimorozpočtových) zdrojov a prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2016 a čerpaných v roku 2016 je rozpočet bežných výdavkov medziročne nižší o 49 125 730 eur (o 12,8 %).

Roky 2019 a 2020

Na rok 2019 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 492 506 888 eur, čo je o 158 909 610 eur viac ako v roku 2018 (o 47,6 %). Výdavky kapitoly MF SR spojené s Operačným programom Integrovaná infraštruktúra sú rozpočtované v sume 158 447 664 eur. Bez týchto výdavkov budú mať organizácie bežné výdavky v sume 334 059 224 eur, čo je o 461 946 eur viac ako v roku 2018 (o 0,1 %).

Na ďalší rok má kapitola navrhnuté bežné výdavky v sume 506 564 936 eur, čo je medziročne viac o 14 058 048 eur (o 2,9 %). Na rok 2020 očakáva platobná jednotka bežné výdavky v sume 172 658 812 eur, čo je o 14 211 148 eur viac ako v roku 2019 (o 9,0 %). Rozpočet organizácií kapitoly mierne klesá o 153 100 eur na 333 906 124 eur.

Do celkovej sumy výdavkov v rokoch 2019 a 2020 patria aj výdavky rozpočtované podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v sume 78 520 eur.

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

Rok 2018

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú na rok 2018 navrhnuté pre kapitolu MF SR vo výške 156 612 347 eur, čo predstavuje zvýšenie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 o 13 229 227 eur (9,2 %). Dôvodom medziročnej zmeny je zvýšenie platových taríf a stupníc platových taríf od 1. 1. 2017 o 4 % v súlade s nariadeniami vlády a uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2017 vo výške 5 730 594 eur, posilnenie odmeňovania zamestnancov Finančného riaditeľstva SR vo výške 6 634 126 eur, zvýšenie výdavkov na mzdy pre aparát ústredného orgánu o 226 502 eur v súvislosti s plnením nových úloh a premietnutie nových zákonných úprav a rozpočtových opatrení z roku 2017 vo výške 638 005 eur.

Limit počtu zamestnancov na rok 2018 nebol kapitole MF SR stanovený. Kapitola uvažuje s počtom zamestnancov 10 574 osôb, čo je o 81 osôb viac ako bol schválený limit počtu zamestnancov na rok 2017. V uvedenom počte sú čiastočne premietnuté úpravy limitu počtu zamestnancov z roku 2017, ktoré súvisia s plnením nových úloh v kapitole MF SR a zvýšenie limitu počtu zamestnancov v súvislosti s novými zákonnými úpravami.

Rozpočet mzdových prostriedkov aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2018 je navrhnutý vo výške 11 441 252 eur.

Systemizácia colníkov v štátnej službe je navrhnutá na rok 2018 v počte 3 139 osôb pri objeme prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 51 473 696 eur.

Tabuľka 18 Návrh rozpočtu miezd, služobných príjmov a OOV kapitoly MF SR na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	13 783 003	15 160 641	10 602 157	11 441 252	11 441 252	11 441 252
Úrad vládneho auditu	3 481 032	3 931 992	2 522 579	2 623 482	2 623 482	2 623 482
Finančné riaditeľstvo SR	121 431 452	126 588 061	126 495 099	138 623 364	138 623 364	138 623 364
DataCentrum	1 527 155	1 755 560	1 272 292	1 323 183	1 323 183	1 323 183
VDZ Financie	253 344	270 773	266 142	287 221	287 221	287 221
Štátna pokladnica	1 596 040	1 620 284	1 562 428	1 624 925	1 624 925	1 624 925
ARDAL	540 581	607 270	662 423	688 920	688 920	688 920
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	142 612 607	149 934 581	143 383 120	156 612 347	156 612 347	156 612 347
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	142 612 607	149 934 581	143 383 120	156 612 347	156 612 347	156 612 347

V návrhu rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2018 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 2019 a 2020

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú navrhnuté pre kapitolu MF SR na rok 2019 a na rok 2020 v rovnakej výške ako na rok 2018, t. j. 156 612 347 eur.

2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní

Rok 2018

Prostriedky kapitoly MF SR v kategórii poistné a príspevok do poisťovní sú na rok 2018 navrhnuté vo výške 55 992 150 eur.

Tabuľka 19 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	5 191 212	5 749 864	4 205 635	4 557 537	4 557 537	4 557 537
Úrad vládneho auditu	1 282 200	1 466 856	971 642	1 006 906	1 006 906	1 006 906
Finančné riaditeľstvo SR	44 373 925	45 791 847	45 979 381	49 022 786	49 022 786	49 022 786
DataCentrum	536 222	621 461	444 666	462 452	462 452	462 452
VDZ Financie	105 777	112 403	93 017	100 384	100 384	100 384
Štátna pokladnica	596 326	603 574	592 941	616 659	616 659	616 659
ARDAL	177 295	198 484	223 960	225 426	225 426	225 426
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	52 262 957	54 544 489	52 511 242	55 992 150	55 992 150	55 992 150
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	52 262 957	54 544 489	52 511 242	55 992 150	55 992 150	55 992 150

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 je návrh rozpočtu na rok 2018 vyšší o 3 480 908 eur (o 6,6 %). Medziročný nárast výdavkov súvisí so zvýšením rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2018. MF SR – úrad, Úrad vládneho auditu a Štátna pokladnica si zároveň zapracovali do svojich rozpočtov aj výdavky na doplnkové dôchodkové sporenie.

Roky 2019 a 2020

Na roky 2019 a 2020 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet výdavkov v kategórii poistné a príspevok do poisťovní v rovnakej výške ako v roku 2018, t. j. 55 992 150 eur.

2.1.3. Tovary a služby

Rok 2018

Na rok 2018 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov na tovary a služby v sume 116 740 259 eur. Ide o prostriedky štátneho rozpočtu pre rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky. Platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie, Prioritná os 7 Informačná spoločnosť) nemá na rok 2018 rozpočtované žiadne finančné prostriedky.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 je rozpočet výdavkov na tovary a služby nižší o 137 154 285 eur (o 54,0 %), najmä pre výdavky platobnej jednotky, ktoré nie sú na rok 2018 rozpočtované. Bez týchto výdavkov, t. j. bez výdavkov na OPII, je rozpočet na tovary a služby vyšší o 1 088 590 eur (o 0,9 %).

Tabuľka 20 Návrh rozpočtu výdavkov na tovary a služby na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	82 588 364	70 798 657	30 724 990	30 416 174	30 841 140	30 844 540
Úrad vládneho auditu	845 713	841 962	646 238	824 139	777 089	638 289
Finančné riaditeľstvo SR	65 757 442	74 107 827	54 288 762	55 099 382	55 034 462	55 008 762
DataCentrum	34 376 332	34 832 456	27 230 537	27 394 163	27 394 163	27 394 163
VDZ Financie	510 979	560 128	428 957	538 957	538 957	538 957
Štátna pokladnica	3 301 772	3 532 403	1 660 617	1 761 869	1 761 869	1 761 869
ARDAL	547 312	609 756	671 568	705 575	705 575	705 575
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	187 927 914	185 283 189	115 651 669	116 740 259	117 053 255	116 892 155
Platobná jednotka MF SR			138 242 875		158 447 664	172 658 812
Kapitola MF SR	187 927 914	185 283 189	253 894 544	116 740 259	275 500 919	289 550 967

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2016 je návrh rozpočtu na rok 2018 nižší o 68 542 930 eur (o 37,0 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, prijatých grantov zo zahraničia a príslušného spolufinancovania a iných (mimorozpočtových) zdrojov je navrhnutá suma výdavkov na rok 2018 nižšia oproti skutočnosti roku 2016 o 60 164 810 eur (o 34,0 %).

V rozpočte tovarov a služieb sú zahrnuté najmä nasledovné aktivity:

• výkon funkcií finančnej správy	34 209 132 eur,
○ nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí	4 696 590 eur,
▪ nájomné za nájom administratívnych budov	4 643 590 eur,
○ energie	4 531 950 eur,
▪ elektrická energia	2 282 640 eur,
○ stravovanie	3 000 000 eur,
○ pracovné odevy, obuv, pracovné pomôcky	2 890 678 eur,
▪ rovnošaty, uniformy pre colníkov	2 337 172 eur,
○ poštové služby	2 100 000 eur,
▪ poštovné	2 000 000 eur,
○ prídely do sociálneho fondu	1 500 000 eur,
○ všeobecné služby	1 479 782 eur,
▪ správa budov	302 950 eur,
▪ upratovacie služby	70 000 eur,
▪ sťahovacie a manipulačné práce	145 000 eur,
▪ tlač daňových tlačív	110 000 eur,
▪ revízne prehliadky a skúšky výt'ahov	74 750 eur,
○ palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 463 100 eur,
○ všeobecný materiál	1 207 807 eur,
▪ kancelárske potreby	375 000 eur,
▪ čistiace prostriedky, hygienické potreby	242 640 eur,
▪ papier	90 000 eur,
▪ laboratórne pomôcky	66 660 eur,
▪ kynológia	77 700 eur,
○ údržba budov, objektov alebo ich častí	1 182 295 eur,
○ platby zdravotníckym zariadeniam (povinná zdravotná služba)	1 120 197 eur,
○ servis, údržba a opravy vozidiel	1 111 020 eur,
○ odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru (pomocné administratívne práce, podporné činnosti, odborný dozor pri streleckej príprave colníkov a pod.)	997 571 eur,
○ špeciálny materiál	824 000 eur,
▪ špeciálny materiál pre OPČ	320 000 eur,
▪ náboje, strelivo	250 000 eur,
○ špeciálne služby	631 850 eur,
▪ ochrana objektov	380 000 eur,
○ tuzemské pracovné cesty	600 000 eur,
○ údržba špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	579 651 eur,
▪ mobilných skenerov a stacionárnych RTG	338 294 eur,
○ telekomunikačné služby	470 750 eur,
▪ videokonferencie	150 000 eur.
• tvorba a implementácia politík	20 588 803 eur,
○ špeciálne služby úradu ministerstva financií	12 200 200 eur,
○ bežná prevádzka úradu ministerstva financií	5 605 302 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)	515 993 eur,

- bežná prevádzka Štátnej pokladnice (najmä energie) 455 804 eur,
- bežná prevádzka ARDAL (najmä refundácia výdavkov Štátnej pokladnici za priestory, cestovné náhrady, právne služby a poradenstvo) 167 955 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 2 623 686 eur,
 - externalizácia výkonu auditov operácií 1 100 000 eur,
 - bežná prevádzka Úradu vládneho auditu (najmä energie, prevádzkové stroje, stravovanie, prídel do sociálneho fondu a údržba budov) 629 686 eur,
 - externalizácia výkonu systémových auditov 500 000 eur,
 - externalizácia výkonu auditov pre programy európskej územnej spolupráce 252 000 eur,
 - vzdelávanie v oblasti auditu a kontroly 92 000 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 15 052 491 eur,
 - komunikačno-technologická infraštruktúra (KTI, na zabezpečenie dátovej komunikácie) 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 pre systém IP, aplikačná podpora a profylaktika IS ITSM2 225 000 eur,
- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 14 385 948 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,
 - aplikačná podpora a údržba informačného systému 3 283 000 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,
 - 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,
- špecializované systémy 14 253 402 eur,
 - informačné systémy v správe finančného riaditeľstva (technická podpora systémov) 14 245 282 eur,

▪ daňové systémy	4 423 200 eur,
▪ systémy na analýzy a riziká	3 797 677 eur,
▪ colné systémy	3 400 000 eur,
▪ prierezové informačné systémy	974 000 eur,
▪ externé elektronické služby	650 000 eur,
▪ Document Management System	500 000 eur,
▪ systémy na výmenu informácií	500 405 eur,
• podporná infraštruktúra	8 537 339 eur,
○ podporná infraštruktúra pre finančné riaditeľstvo	6 537 168 eur,
▪ systémový servis a technická podpora komponentov serverov	4 000 000 eur,
▪ prevádzka záložného centra (prístupová infraštruktúra Tajov)	600 000 eur,
▪ spotrebný materiál pre tlačiarne a MFZ	500 000 eur,
▪ časové pečiatky	200 000 eur,
▪ nákup nových PC	300 000 eur,
○ podporná infraštruktúra pre ministerstvo financií	1 021 950 eur,
▪ údržba licencií Fabasoft, RedHat, HP SM, Matlab, Eviews, IBM, EPI, podpora ISIM, nákup výpočtovej techniky a softvéru	1 021 950 eur,
○ podporná infraštruktúra pre DataCentrum	543 587 eur,
▪ údržba výpočtovej techniky	416 476 eur,
○ podporná infraštruktúra pre Štátnu pokladnicu	220 737 eur,
○ podporná infraštruktúra pre Úrad vládného auditu	194 453 eur,
○ podporná infraštruktúra pre VDZ Financie	19 444 eur,
• Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	3 500 000 eur,
○ aplikačná podpora a údržba CKS, administratívnych centier a IS účtovníctva príjmového cyklu VPS	2 600 000 eur,
○ vypracovanie konceptu Centra metodicko–procesnej podpory a podpora jeho implementácie	600 000 eur,
○ vzdelávacie aktivity pre oblasť účtovníctva štátu	300 000 eur,
• Centrálny účtovný systém	1 500 000 eur,
○ aplikačná podpora IS ESO	1 500 000 eur,
• Rozpočtový informačný systém	1 000 878 eur,
○ správa aplikácie, databáz, podpora užívateľom prostredníctvom CPU	663 878 eur,
○ údržba Rozpočtového informačného systému	319 000 eur,
○ školenia	18 000 eur,
• Informačný systém účtovníctva fondov	685 133 eur,
○ aplikačná podpora a školenia	485 133 eur,
○ podpora produktívnej prevádzky	200 000 eur,
• systémy vnútornej správy	148 600 eur,
○ profylaktická kontrola a pozáručný servis dochádzkového systému ANeT, aplikačná podpora DKS, údržba webového sídla intranetu MF SR	148 600 eur,
• Centrálné licenčné zmluvné vzťahy	76 522 eur,
○ Microsoft licencie pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	76 522 eur.

Finančné riaditeľstvo SR vysiela civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR, na čo má v rozpočte zabezpečených 94 000 eur. Súčasne sa podieľa na plnení úloh hospodárskej mobilizácie, na ktorú má rozpočtované finančné prostriedky v sume 13 800 eur. DataCentrum je účastníkom medzirezortného podprogramu na ochranu kritickej infraštruktúry (CSIRT.SK), na ktorý má vyčlenené finančné prostriedky v sume 70 525 eur.

Tabuľka 21 Najvýraznejšie zmeny v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Rozdiel
Špecializované systémy	12 616 680	14 253 402	+1 636 722
Údržba softvéru	12 444 680	14 252 802	+1 808 122
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	172 000	600	-171 400
Výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách	2 145 426	2 623 686	+478 260
Špeciálne služby	1 430 490	1 864 245	+433 755
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	3 050	79 800	+76 750
Tuzemské pracovné cesty	113 493	20 000	-93 493
Centrálny účtovný systém	1 300 000	1 500 000	+200 000
Údržba softvéru	1 300 000	1 500 000	+200 000
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	14 917 491	15 052 491	+135 000
Údržba softvéru		190 000	+190 000
Vysielanie civilných expertov do aktivít kríz. manažmentu mimo územia SR - MF SR		94 000	+94 000
Zahraničné pracovné cesty		94 000	+94 000
Výkon funkcií finančnej správy	34 163 762	34 209 132	+45 370
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	1 058 300	2 890 678	+1 832 378
Nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí	3 675 892	4 696 590	+1 020 698
Telekomunikačné služby		470 750	+470 750
Špeciálny materiál	416 772	824 000	+407 228
Poštové služby	3 000 000	2 100 000	-900 000
Stravovanie	4 300 000	3 000 000	-1 300 000
Interiérové vybavenie	1 735 800	293 300	-1 442 500
Systémy vnútornej správy	105 500	148 600	+43 100
Údržba softvéru		103 600	+103 600
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	94 500	35 000	-59 500
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	14 354 226	14 385 948	+31 722
Údržba softvéru	3 060 488	3 597 070	+536 582
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	11 101 228	10 569 228	-532 000
Hospodárska mobilizácia MF SR		13 800	+13 800
Špeciálne stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie		8 000	+8 000
ITSM2 – IT servis manažment 2	135 000		-135 000
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	135 000		-135 000
Centrálne licenčné zmluvné vzťahy	382 692	76 522	-306 170
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	149 500		-149 500
Špeciálne služby	153 978		-153 978
Tvorba a implementácia politik	21 040 274	20 588 803	-451 471
Údržba budov, objektov alebo ich častí	724 199	955 791	+231 592
Zahraničné pracovné cesty	1 121 400	1 315 000	+193 600
Štúdie, expertízy, posudky	31 404	209 404	+178 000
Telekomunikačné služby		124 286	+124 286
Údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	251 603	96 880	-154 723
Špeciálne služby	13 905 677	12 665 279	-1 240 398
Podporná infraštruktúra	9 234 082	8 537 339	-696 743
Výpočtová technika	485 581	922 281	+436 700
Všeobecný materiál	810 000	528 060	-281 940
Údržba výpočtovej techniky	6 628 834	5 803 239	-825 595

Na špecializované systémy je rozpočtovaných o 1 636 722 eur viac ako v roku 2017. Dôvodom sú vyššie výdavky finančného riaditeľstva (o 1 805 282 eur) na údržbu softvéru (najmä

v súvislosti s daňovými systémami a systémami na analýzy a riziká. Zároveň sa znižujú výdavky úradu ministerstva financií na služby v oblasti IKT o 171 400 eur.

Kontrolné a auditorské funkcie vo verejných financiách, na ktoré je rozpočtované o 478 260 eur viac ako v roku 2017, zabezpečujú Ministerstvo financií SR – úrad a Úrad vládneho auditu. Výdavky úradu ministerstva rastú o 384 800 eur, a to najmä z dôvodu vyššieho objemu plánovanej externalizácie výkonu auditu. Výdavky Úradu vládneho auditu medziročne rastú o 93 460 eur, najmä z dôvodu zabezpečenia opravných prác na budove v Košiciach, do ktorej sa budú sťahovať zamestnanci úradu.

Na tvorbu a implementáciu politik je vyčlenených o 451 471 eur menej ako na rok 2017. V tejto skupine výdavkov, v ktorej je rozpočtovaná bežná prevádzka úradov, klesajú výdavky najmä úradu ministerstva financií (o 775 596 eur). Medziročne klesá najmä rozpočet na špeciálne služby úradu (o 1 258 898 eur). Výdavky ďalších organizácií (DataCentra, VDZ Financie, Štátna pokladnica, ARDAL) rastú spolu o 324 125 eur.

Podporná infraštruktúra bude mať na rok 2018 nižší rozpočet o 696 743 eur. Medziročne sa znižujú výdavky Finančného riaditeľstva SR (o 1 147 832 eur), a to najmä na systémový servis a technickú podporu komponentov serverov (o 1 082 000 eur). Výdavky úradu ministerstva financií rastú o 312 450 eur, predovšetkým z dôvodu vyššieho rozpočtu na nákup výpočtovej techniky (o 154 500 eur). Výdavky ďalších organizácií súhrnne rastú o 138 639 eur.

Roky 2019 a 2020

Na rok 2019 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 275 500 919 eur, čo je o 158 760 660 eur viac ako v roku 2018 (o 136,0 %). Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky je rozpočet na tovary a služby vyšší o 312 996 eur (o 0,3 %).

V roku 2020 sa rozpočet na tovary a služby zvýši o 14 050 048 eur (o 5,1 %) na 289 550 967 eur. Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky bude nižší o 161 100 eur (o 0,1 %).

2.1.4. Bežné transfery

Rok 2018

Na rok 2018 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 4 252 522 eur.

Tabuľka 22 Návrh rozpočtu výdavkov na bežné transfery na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	2 804 144	6 039 043	2 117 390	1 969 800	2 130 800	2 141 800
Úrad vládneho auditu	39 683	48 467	80 950	75 550	63 500	60 500
Finančné riaditeľstvo SR	3 320 485	3 333 026	2 153 372	2 153 372	2 153 372	2 153 372
DataCentrum	9 554	28 186	28 000	28 000	28 000	28 000
VDZ Financie	3 244	1 463	3 000	3 000	3 000	3 000
Štátna pokladnica	34 010	19 868	7 200	7 200	7 200	7 200
ARDAL	591	7 154	1 600	15 600	15 600	15 600
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	6 211 711	9 477 207	4 391 512	4 252 522	4 401 472	4 409 472
Platobná jednotka MF SR	33 886 813	3 380 011				
Kapitola MF SR	40 098 524	12 857 218	4 391 512	4 252 522	4 401 472	4 409 472

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2017 majú organizácie kapitoly nižší rozpočet na bežné transfery o 138 990 eur (o 3,2 %). Dôvodom medziročného poklesu je, že úrad ministerstva financií v roku 2018 nerozpočtuje výdavky na pozíciu 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),

ktorá bola v roku 2017 rozpočtovaná v sume 220 000 eur (z finančných prostriedkov roku 2017 sa uhradza aj príspevok aj za rok 2018).

Súčasťou rozpočtu bežných transferov sú transfery do medzinárodných organizácií, ktoré sú rozpočtované v celkovej sume 146 600 eur na:

- členský príspevok do BRUEGEL (európsky ekonomický think tank v Bruseli) 70 000 eur,
- členský príspevok do WCO (World Customs Organisation - Svetová colná organizácia) 39 000 eur,
- príspevok za členstvo do IOTA (The Intra-European Organisation of Tax Administrations - Európska organizácia daňových správ) 22 000 eur,
- členský príspevok do OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development - Organizácia pre hospodársku spoluprácu a rozvoj) 7 000 eur,
- členský príspevok do Géant Association (združenie národných výskumných a vzdelávacích inštitúcií, do 2015 TERENA's Trusted Introducer) 3 300 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.

Ďalšie bežné transfery sú rozpočtované na nemocenské dávky a 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 2018 poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu vo výške 268 000 eur.

V porovnaní so skutočnosťou roku 2016 je na bežné transfery rozpočtované o 8 604 696 eur menej (o 66,9 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania a prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2016 a čerpaných v roku 2016 je rozpočet bežných transferov nižší o 5 185 946 eur (o 54,9 %). Dôvodom sú najmä výdavky na odchodné colníkov (1 507 872 eur v roku 2016) a ich úmrtné (46 931 eur v roku 2016), ktoré Finančné riaditeľstvo SR nemá na rok 2018 rozpočtované. Rovnako nie sú v kapitole MF SR rozpočtované výdavky úradu ministerstva financií súvisiace s členstvom ministerstva financií v záujmovom združení právnických osôb DEUS (DataCentrum elektronizácie územnej samosprávy Slovenska, v roku 2016 v sume 1 328 859 eur) a s prevádzkou národného projektu DCOM (Dátové centrum obcí a miest, v roku 2016 v sume 2 946 139 eur).

Roky 2019 a 2020

Kapitola MF SR má na rok 2019 navrhnutý rozpočet na bežné transfery v sume 4 401 472 eur, čo je o 148 950 eur viac ako v roku 2018 (o 3,5 %). Na ďalší rok sú navrhnuté bežné transfery v približne rovnakej sume 4 409 472 eur.

Ministerstvo financií SR – úrad poskytne aj v rokoch 2019 a 2020 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 2018

Na rok 2018 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov v sume 30 806 555 eur, ktorý bol medzi organizácie kapitoly MF SR rozpísaný nasledovne.

Tabuľka 23 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	108 363 285	33 050 328	11 278 400	11 845 100	11 311 939	11 373 339
Úrad vládneho auditu	325 207	174 421	43 200	8 500	15 600	81 600
Finančné riaditeľstvo SR	51 005 795	62 394 915	18 140 510	18 480 140	17 800 510	17 540 510
DataCentrum	13 187 843	453 236	103 970	103 970	103 970	103 970
VDZ Financie	19 970	423 006	50 000	40 000	40 000	40 000
Štátna pokladnica	1 111 031	1 507 967	31 500	31 500	31 500	31 500
ARDAL	84 370	63 887	30 000	297 345	297 345	297 345
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	174 097 501	98 067 760	29 677 580	30 806 555	29 600 864	29 468 264
Platobná jednotka MF SR	68 587 759	10 701 372				
Kapitola MF SR	242 685 260	108 769 132	29 677 580	30 806 555	29 600 864	29 468 264

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2018 je o 1 128 975 eur (o 3,8 %) vyšší ako bol schválený rozpočet na rok 2017.

Medziročne rastú najmä kapitálové výdavky úradu ministerstva financií o 566 700 eur (o 5,0 %), finančného riaditeľstva o 339 630 eur (1,9 %) a ARDAL o 267 345 eur (o 891,2 %).

Úradu ministerstva financií rastú kapitálové výdavky najmä pre vyššie investície do informačných systémov. Ide napr. o softvér pre jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva (nárast o 1 100 000 eur), Rozpočtový informačný systém (o 948 100 eur), štátnu pokladnicu (o 700 000 eur), informačný systém riadenia služieb informačných technológií (o 348 600 eur), nákup výpočtovej techniky (PC a notebooky, o 180 000 eur), softvér pre centrálny účtovný systém (o 100 000 eur). Medziročne klesajú najmä výdavky spojené s prevádzkou ministerstva. Ide predovšetkým o jednorazové investície do budovy, napr. klimatizácia budovy (pokles o 1 200 000 eur), rekonštrukcia fasády budovy (o 1 000 000 eur), rekonštrukcia výtahu paternoster (o 180 000 eur).

Rast kapitálových výdavkov finančného riaditeľstva súvisí najmä s vyššou rozpočtovanou sumou na podpornú infraštruktúru, v rámci ktorej rastú najmä výdavky na modernizáciu výpočtovej techniky (o 700 000 eur) a súčasne klesajú výdavky na nákup výpočtovej techniky (o 380 000 eur). Zároveň rastú výdavky na modernizáciu softvéru špecializovaných systémov (o 139 630 eur). Na výkon funkcií finančnej správy, t. j. na čiastočnú alebo úplnú rekonštrukciu 27 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 rozpočtovaná približne rovnaká suma ako v roku 2017 (pokles o 10 000 eur).

Kapitálové výdavky ARDAL medziročne rastú pre zvýšené investície do rozšírenia informačného systému organizácie (o 267 345 eur).

V porovnaní so skutočnosťou za rok 2016 je návrh rozpočtu kapitálových výdavkov nižší o 77 962 577 eur (o 71,7 %). Toto porovnanie však ovplyvňujú finančné prostriedky EÚ a príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu, granty a príslušné spolufinancovanie a kapitálové výdavky rozpočtované pred rokom 2016 a čerpané v roku 2016. Bez všetkých týchto výdavkov, to znamená pri porovnaní prostriedkov štátneho rozpočtu príslušného roku, je rozpočet kapitálových výdavkov nižší o 227 307 eur (o 0,7 %).

Rozpočet kapitálových výdavkov je rozdelený na:

- výkon funkcií finančnej správy 4 520 510 eur,
- tvorbu a implementáciu politík 297 536 eur.

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

- špecializované systémy 12 454 630 eur,
- Rozpočtový informačný systém 6 611 500 eur,
- podporná infraštruktúra 1 811 434 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 1 600 000 eur,
- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 1 497 345 eur,
- Centrálny účtovný systém 900 000 eur,
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 648 600 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 280 000 eur,
- systémy vnútornej správy 165 000 eur.

Finančné riaditeľstvo SR je účastníkom aj medzirezortného podprogramu týkajúceho sa hospodárskej mobilizácie. Na tento účel vyčlenilo výdavky v sume 20 000 eur.

Tabuľka 24 Návrh rozpočtu vybraných investičných akcií kapitoly MF SR na roky 2018 - 2020 (v eurách)

Č. IA	Názov IA	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
35266	Daňové systémy (DS)	FR SR	0EK 0D 02		8 270 000	7 600 000	6 400 000
11625	Nákup softvéru - APV ŠR - RIS SW	MF SR	0EK 0D 05	5 663 400	6 611 500	5 663 339	5 663 339
35268	Analýza a riziká (AR)	FR SR	0EK 0D 02		2 000 000	2 000 000	1 600 000
35267	Colné systémy (CS)	FR SR	0EK 0D 02		1 769 630	1 500 000	2 700 000
11519	Jednotný systém štátneho účtovníctva...	MF SR	0EK 0D 0C	500 000	1 600 000	1 900 000	1 800 000
00128	Nákup výpočtovej techniky	FR SR	0EK 0D 03	1 130 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
4627	Nákup softvéru ŠP	MF SR	0EK 0D 04	500 000	1 200 000	1 400 000	1 400 000
27998	Centrálny účtovný systém	MF SR	0EK 0D 08	800 000	900 000	900 000	900 000
28042	KÚ FS Bratislava – rekonštrukcia...	FR SR	072 05	460 000	780 000	138 000	
29319	CHP Vyšné Nemecké – AB...	FR SR	072 05		500 000		
32046	Chladiace jednotky pre DO a CO	FR SR	072 05		400 000	44 800	37 800
34297	IS riadenia služieb IT	MF SR	0EK 0D 07		348 600	348 600	400 000
28002	Integračná platforma – softvér	MF SR	0EK 0D 07	300 000	300 000	300 000	300 000
35269	Document Management System (DMS)	FR SR	0EK 0D 02		300 000	300 000	300 000
28657	Zvýšenie a rozšírenie funkčnosti IS...	ARDAL	0EK 0D 04	30 000	297 345	297 345	297 345
00125	Nákup osobných automobilov	FR SR	072 05	398 679	281 410	201 910	229 410
20570	Informačný systém účtovníctva fondov	MF SR	0EK 0D 06	295 000	280 000	300 000	350 000
33581	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	MF SR	074 01		200 000	200 000	200 000
30546	PDÚ a PCÚ Skalica – rekonštrukcia	FR SR	072 05	150 000	200 000		
32078	PCÚ Komárno – rekonštrukcia...	FR SR	072 05	62 000	188 000	100 000	
30526	Rekonštrukcie kotolní v budovách FS	FR SR	072 05	500 000	187 000	485 000	388 000
01406	Nákup VT- PC, notebook	MF SR	0EK 0D 03		180 000	150 000	150 000
35010	PCU Trnava, Ružová ul., rekonštrukcia	FR SR	072 05		150 000	100 000	
30525	Hydraulické vyregulovanie sietí ÚK...	FR SR	072 05	200 000	147 000	183 000	190 000
32080	CÚ Trnava, Vajanského 18, Senica...	FR SR	072 05	15 000	140 000		

Č. IA	Názov IA	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2017	Návrh 2018	Návrh 2019	Návrh 2020
32652	Špeciálne technické zariadenia pre...	FR SR	072 05	200 000	130 000	247 000	333 000
32087	CÚ a SCÚ Žilina - stavebné úpravy	FR SR	072 05	25 000	125 000		
32084	PDÚ Dunajská Streda – rekonštrukcia...	FR SR	072 05		114 000		
30540	Laboratórne prístroje a príslušenstvo...	FR SR	072 05	155 000	70 000	260 000	116 000
32083	PCÚ Štúrovo – rekonštrukcia...	FR SR	072 05		70 000	160 000	
33568	PCÚ Čierna n/ Tisou – rekonštrukcia	FR SR	072 05		47 000	200 000	
35311	Stavebné úpravy v budovách FS	FR SR	072 05		45 000	200 000	210 000
33570	KUFS Žilina – rekonštrukcia	FR SR	072 05		40 000	600 000	
33565	CÚ Nitra – archív	FR SR	072 05		12 000	158 000	
33574	Veľký Meder - rekonštrukcia oplatenia...	FR SR	072 05			200 000	190 000
32759	Bezpečnostné systémy a...	FR SR	072 05			150 000	150 000
33573	ŠaRZ Donovaly – rekonštrukcia...	FR SR	072 05			130 000	
33579	PCÚ Trstená - stavebné úpravy	FR SR	072 05			120 000	
32064	Nákup mikrobusev na prevoz osôb	FR SR	072 05			110 000	
33567	PCÚ Veľké Slemence – prístavba...	FR SR	072 05			105 000	
33580	PDÚ Lučenec – rekonštrukcia	FR SR	072 05			36 000	450 000
35309	PCÚ Lučenec - rekonštrukcia budovy	FR SR	072 05			30 000	300 000
33572	PDÚ Rimavská Sobota – zateplenie...	FR SR	072 05			25 000	275 000
33577	CÚ Žilina – zateplenie	FR SR	072 05			20 000	300 000
35302	FR SR, Mierová 23 – rekonštrukcia...	FR SR	072 05			18 000	820 000
35273	Bezpečnosť IS	FR SR	0EK 0D 02				400 000

Roky 2019 a 2020

Na rok 2019 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 29 600 864 eur, čo je o 1 205 691 eur menej ako na rok 2017 (o 3,9 %).

Na rok 2020 má kapitola MF SR naplánované kapitálové výdavky v sume 29 468 264 eur. Ich výška tak medziročne stúpne o 132 600 eur (o 0,4 %).

3. Transfery v rámci verejnej správy

V rokoch 2018 až 2020 bude kapitole MF SR (organizácii MF SR – úrad) poskytnutý bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v nasledovných výškach:

- rok 2018: 76 522 eur,
- rok 2019: 76 522 eur,
- rok 2020: 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 2018: 268 000 eur,
- rok 2019: 268 000 eur,
- rok 2020: 268 000 eur.

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

4. Samostatné účty rozpočtových organizácií

Rok 2018

Na rok 2018 odhadujú organizácie kapitoly MF SR výšku finančných prostriedkov na samostatných účtoch nasledovne:

- príjmy v sume 21 887 859 eur,
- výdavky v sume 19 336 648 eur.

Tabuľka 25 Účty rozpočtových organizácií 2018 až 2020 (v eurách)

Účet rozpočtovej organizácie	Príjmy 2018	Výdavky 2018	Príjmy 2019	Výdavky 2019	Príjmy 2020	Výdavky 2020
006 Účet na zabezpečenie financovania SZ colníkov	19 344 091	16 535 100	19 344 091	16 535 100	19 344 091	16 535 100
Finančné riaditeľstvo SR	19 344 091	16 535 100	19 344 091	16 535 100	19 344 091	16 535 100
012 Účet Finančného mechanizmu EHP	45 000	45 000	38 000	38 000	44 000	44 000
MF SR - úrad	45 000	45 000	38 000	38 000	44 000	44 000
013 Účet Nórskeho finančného mechanizmu	48 000	48 000	40 000	40 000	47 000	47 000
MF SR - úrad	48 000	48 000	40 000	40 000	47 000	47 000
016 Účet INTERACT III (pre PO 2014 – 2020)	74 800	74 800	42 500	42 500	42 500	42 500
MF SR - úrad	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500
Úrad vládneho auditu	32 300	32 300				
018 Účet zahraničných darov, grantov a dotácií	320 160	394 190	320 160	410 150	320 160	385 210
Finančné riaditeľstvo SR	320 160	394 190	320 160	410 150	320 160	385 210
Tabakový fond	320 160	394 190	320 160	410 150	320 160	385 210
019 Účet grantov programov EÚ	2 055 808	2 239 558	1 578 750	1 922 188	1 458 750	1 440 600
MF SR - úrad	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000
Fiscalis 2020	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Fondy pre oblasť vnútorných záležitostí 2014 - 2020	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Úrad vládneho auditu	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Fondy pre oblasť vnútorných záležitostí 2014 - 2020	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Finančné riaditeľstvo SR	1 925 808	2 109 558	1 448 750	1 792 188	1 328 750	1 310 600
Fiscalis 2020	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
Customs 2020	195 000	180 000	195 000	180 000	195 000	180 000
Eurojust	25 000	25 000	23 750	23 750	23 750	23 750
Fondy pre oblasť vnútorných záležitostí 2014 - 2020	379 808	379 808				
Hercule III	1 236 000	1 434 750	1 140 000	1 498 438	1 020 000	1 016 850
Spolu	21 887 859	19 336 648	21 363 501	18 987 938	21 256 501	18 494 410

006 Účet na zabezpečenie financovania sociálneho zabezpečenia colníkov

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

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.

016 Účet INTERACT III (pre programové obdobie 2014 – 2020)

Cieľom programu INTERACT III je výmena skúseností a stanovenie a prenos postupov a inovatívnych prístupov k implementácii územnej spolupráce. Za týmto účelom sa bude sústreďovať na zlepšenie troch konkrétnych oblastí:

- zlepšiť riadiace a kontrolné kapacity programov EÚS,
- zlepšiť kapacitu EÚS pri zachytávaní a propagácii programových výsledkov,
- zlepšiť kapacitu riadenia spolupráce v oblasti inovatívnych prístupov, napr. prostredníctvom Európskeho zoskupenia územnej spolupráce (EZÚS), revolvingové fondy, makroregionálne stratégie a spolupráca v hlavných programoch.

Prijímateľmi grantu INTERACT III sú Ministerstvo financií SR – úrad a Úrad vládneho auditu, ktoré použijú grant na úhradu osobných výdavkov a špeciálnych služieb.

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 a poskytovaní mechanizmov a prostriedkov na zlepšenie takejto spolupráce, ako aj potrebné financovanie, aby sa tieto ciele dosiahli. Program nemá viesť k ďalšej harmonizácii rozdielnych vnútroštátnych daňových systémov, ale umožní 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 správmi. 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 ktorého rámci 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.

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 aj príjmy a výdavky v sume 78 520 eur každoročne. 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 Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu. Súčasťou výdavkov kapitoly sú aj prostriedky EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu 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 zahŕňa 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 Oficiálna rozvojová pomoc - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí SR a európskych záležitostí)
- Podprogram 06G1A Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - MF SR (gestor Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)
- Podprogram 06G1B Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - MF SR (gestor Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny 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 SR 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 0AS02 MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike (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 gestorom je Ministerstvo financií SR, ktoré plní funkciu sprostredkovateľského orgánu a 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 2018 až 2020, 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, ktoré sú uvedené v prílohe.

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 2017 bude vo výške 1 215 tis. eur, z ktorých v roku 2018 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 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť 2017	Plán 2018	Plán 2019	Plán 2020
100,0	Vlastné imanie	295 540	296 133	295 423	295 653	295 843	296 123
	Výsledok hospodárenia po zdanení	3 036	2 529	1 215	1 308	1 383	1 416
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	1 000	2 000	2 000	1 000	1 000	1 000
	Podiel dividend na zisku	52,8 %	65,9 %	79,1 %	82,3 %	76,5 %	72,3 %

Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.

Za rok 2017 očakáva Tipos hospodársky výsledok po zdanení vo výške 4 036 tis. eur, z ktorých plánuje vyplatiť dividendy v sume 3 000 tis. eur.

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

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť 2017	Plán 2018	Plán 2019	Plán 2020
100,0	Vlastné imanie	14 186	16 880	13 066	14 514	15 668	16 875
	Výsledok hospodárenia po zdanení	7 300	9 798	4 036	7 048	6 764	6 822
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	8 500	5 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	Podiel dividend na zisku	89,5 %	68,5 %	30,6 %	74,3 %	42,6 %	44,4 %

Slovenská konsolidačná, a. s.

V roku 2018 plánuje spoločnosť vyplatiť dividendy v sume 844 tis. eur, pričom za rok 2017 očakáva hospodársky výsledok po zdanení na úrovni 1 019 tis. eur. Očakávané výsledky hospodárenia v nasledujúcich rokoch môže ovplyvniť prijatie návrhu ústavného zákona o zániku vymáhateľnosti niektorých nárokov a niektoré ďalšie opatrenia v súvislosti s vedením exekučných konaní. V očakávaných výsledkoch hospodárenia je premietnutá slabnúca vyťaženosť súčasného portfólia pohľadávok, ktoré má spoločnosť vo vlastníctve, predpoklad prevzatia do majetku ďalších pohľadávok z verejného sektora v menšom objeme a v slabšej kvalite, nové podmienky pre vymáhanie konsolidovaných pohľadávok a tvorba rezerv najmä na náklady spojené s exekučnými konaniami.

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

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť 2017	Plán 2018	Plán 2019	Plán 2020
100,0	Vlastné imanie	21 568	21 432	21 167	21 151	21 157	21 227
	Výsledok hospodárenia po zdanení	2 454	2 346	1 019	1 003	1 009	1 079
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	2 644	2 221	2 130	844	828	834
	Podiel dividend na zisku	92,5 %	90,5 %	90,8 %	82,8 %	82,6 %	82,7 %

Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s.

Za rok 2017 očakáva spoločnosť zisk na úrovni 27 880 tis. eur po zdanení, z ktorých v roku 2018 vyplatí ministerstvu financií dividendy v sume 11 444 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 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť 2017	Plán 2018	Plán 2019	Plán 2020
100,0	Vlastné imanie	599 664	621 066	648 693	663 743	686 048	699 035
	Výsledok hospodárenia po zdanení	72 984	57 360	27 880	26 731	32 818	29 570
	Dividendy vyplatené v príslušnom roku	66 134	53 351	37 072	11 444	10 277	16 346
	Podiel dividend na zisku	98,0 %	73,1 %	64,6 %	41,0 %	38,4 %	49,8 %

* Valné zhromaždenie akciovej spoločnosti rozhodlo 3. mája 2017, že zisk po zdanení bude prevedený do položky nerozdelený zisk. O jeho rozdelení rozhodne akcionár pravdepodobne v závere roka 2017.

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 2017 výsledok hospodárenia na úrovni 926 tis. eur, z ktorého do rozpočtu kapitoly MF SR odvedie 250 tis. eur. Splnenie hlavných ukazovateľov vytýčených v rozpočte Eximbanky do značnej miery závisí od vývoja ekonomiky SR, ktorá vo svojej výrazne proexportnej závislosti citlivo reaguje na vývoj na svetových trhoch.

V roku 2017 pristúpila Eximbanka k zmene metodiky účtovania a oceňovania záväzkov z poistných aktivít, ktorá výrazne ovplyvnila výšku očakávaného zisku v rokoch 2017 až 2020.

Tabuľka 30 Hospodárenie Eximbanky (v tis. eur)

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť 2017	Plán 2018	Plán 2019	Plán 2020
100,0	Vlastné imanie	292 331	281 134	282 060	283 387	284 737	286 127
	Výsledok hospodárenia po zdanení	489	-4 685	926	1 610	1 640	1 680
	Odvod vyplatený v príslušnom roku	250	250	0	250	250	250
	Podiel odvodu do ŠR na zisku	73,1 %	51,1 %	0,0 %	27,0 %	15,5 %	15,2 %

Mincovňa Kremnica, štátny podnik

Za rok 2017 očakáva mincovňa zisk na úrovni 151 tis. eur. Podnik neodvádza do rozpočtu kapitoly MF SR žiadne finančné prostriedky.

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

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť 2017	Plán 2018	Plán 2019	Plán 2020
100,0	Vlastné imanie	18 428	19 754	19 936	19 990	20 055	20 120
	Výsledok hospodárenia po zdanení	1 081	1 357	151	74	74	75
	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 2017 očakáva spoločnosť zisk vo výške 877 tis. eur. Spoločnosť neodvádza do rozpočtu kapitoly MF SR žiadne finančné prostriedky.

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

Vlastnícky podiel v %	Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť 2017	Plán 2018	Plán 2019	Plán 2020
100,0	Vlastné imanie	14 510	9 100	9 977	10 875	11 776	12 677
	Výsledok hospodárenia po zdanení	-6 390	-5 410	877	898	901	901
	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 %

8. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2018

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR rešpektuje záväzné ukazovatele stanovené pre kapitolu MF SR na roky 2018 až 2020. 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 2018 má kapitola stanovené príjmy vo výške 24 402 477 eur (bez prostriedkov EÚ a príjmov rozpočtovaných podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy). Až 80,2 % týchto príjmov tvoria dividendy, ktoré boli kapitole stanovené v sume 19 560 204 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 2018 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky vo výške 364 325 313 eur (bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu a bez výdavkov rozpočtovaných podľa § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy), čo je o 11,9 % menej oproti skutočnosti za rok 2016 (pri porovnaní zdrojov 111 a 11H).

V roku 2018 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.

Uvedené úlohy bude správca kapitoly MF SR riešiť priebežne v roku 2018 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 v celkovej sume 31 868 659 eur, ktoré sú určené najmä na úhradu výdavkov spojených s plnením multilicenčnej zmluvy Microsoft a so záväzkami vyplývajúcich z arbitráží vedených voči SR.

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 2018 refundáciou osobných výdavkov oprávnených zamestnancov v rámci operačných programov Informatizácia spoločnosti, Technická pomoc a Integrovaná infraštruktúra.

Súčasne však upozorňuje na nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v roku 2018 v celkovej sume 3 943 552 eur a limitu počtu zamestnancov kapitoly o 90 zamestnancov v nasledujúcich organizáciách kapitoly MF SR: MF SR – úrad (+43 osôb), Finančné riaditeľstvo SR (2 761 185 eur, +26 osôb), DataCentrum (954 749 eur, +18 osôb), Štátna pokladnica (227 618 eur, +3 osoby).

Úrad ministerstva financií žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 43 osôb.

Pre Útvar hodnoty za peniaze v súvislosti s OP Efektívna verejná správa žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 30 osôb na hodnotenie efektívnosti verejných výdavkov.

V súvislosti s OP Efektívna verejná správa žiada pre sekciu štátneho výkazníctva zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 13 osôb na mapovanie a analýzu stavu podporných a administratívnych procesov vo vybraných inštitúciách verejnej správy a pre podporu aplikácie optimalizovaných a unifikovaných ekonomických podporných procesov a v súvislosti s implementáciou Centrálného ekonomického systému (CES).

V organizácii Finančné riaditeľstvo SR je nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v roku 2018 v sume 2 761 185 eur, z toho mzdové prostriedky v sume 1 115 058 eur. Finančné riaditeľstvo SR žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 26 osôb, z toho systemizovaných colníkov o 23 osôb.

Finančné riaditeľstvo SR žiada zvýšenie rozpočtu osobných výdavkov na zabezpečenie zákonných nárokov zamestnancov, na zabezpečenie motivácie zamestnancov a ich personálnej stabilizácie. Zamestnanci Finančného riaditeľstva SR sa priamo podieľajú na výbere daní a zabezpečovaní príjmov štátneho rozpočtu a vzhľadom na činnosť, ktorú vykonávajú, sú kladené na zamestnancov vyššie nároky na odborné vedomosti a skúsenosti. Personálnu stabilizáciu organizácia realizuje zaradovaním zamestnancov do vyšších platových tried, ktoré zodpovedajú náročnosti vykonávanej činnosti a dosiahnutému vzdelaniu. Zvýšeným objemom finančných prostriedkov na osobné príplatky zamestnancov sa zabezpečí ocenenie ich kvalitnej, náročnej a zodpovednej práce.

Organizácia požaduje navýšenie systemizácie colníkov v štátnej službe o 23 osôb a navýšenie objemu finančných prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe o 747 210 eur. V uvedenej sume sú premietnuté zákonné nároky colníkov na jednotlivé zložky služobného platu, ktoré vyplývajú z ustanovení zákona č. 200/1998 Z. z. o štátnej službe colníkov a o zmene a doplnení niektorých ďalších zákonov v znení neskorších predpisov. V súčasnosti zaznamenáva organizácia zvyšovanie vekovej hranice colníkov, čo v mzdovej oblasti predstavuje nárast zákonných nárokov colníkov, konkrétne hodnotného príplatku, príplatku za výsluhu rokov a z toho sa odvíjajúcich premenlivých príplatkov. V navrhovanom objeme mzdových prostriedkov sú zohľadnené aj výdavky na zahraničný príspevok na misiu CKM v rámci civilného krízového manažmentu a na vyslanie národných expertov do Európskej komisie. V colnej oblasti sa prejavuje výrazné skvalitňovanie selekcie rizikových subjektov, čím sa zamedzuje daňovým a colným podvodom. Požadované navýšenie počtu colníkov o 23 osôb súvisí so zabezpečením hraničného priechodu Vyšné Nemecké z dôvodu rozšírenia hraničného priechodu o pešiu zónu a tiež zabezpečenie výkonu mobilnej činnosti v územnom obvode Colného úradu Košice zriadením Stanice Colného úradu Rožňava pre obvody Colného úradu Rožňava a Spišská Nová Ves.

V organizácii DataCentrum je v roku 2018 nedostatočné pokrytie osobných výdavkov o 954 749 eur, z toho mzdové prostriedky v sume 707 484 eur. Organizácia požaduje zvýšenie limitu počtu zamestnancov o +18 osôb, z toho na realizáciu projektu „Národný projekt: Dátové centrum pre eGovernment“ na zabezpečenie prevádzky dátovej sály +12 osôb. Na úlohy správcu registra účtovných závierok v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov požaduje zvýšenie +3 osoby na vydávanie odpisov z registra účtovných závierok. 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 DataCentrum zabezpečuje ďalšiu novú úlohu, a to pripojenie VÚC a ich organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti do systému Štátnej pokladnice. Na účely podpory nových používateľov je potrebné zvýšenie limitu počtu zamestnancov o +3 osoby.

V organizácii Štátna pokladnica je požiadavka na zvýšenie objemu osobných výdavkov na rok 2018 o 227 618 eur, z toho mzdové prostriedky o 165 000 eur a zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 3 osoby. Nedostatočné pokrytie osobných výdavkov je v súvislosti s činnosťou agendy odboru Klienti a služby ŠP, tak aby bol schopný plniť nové očakávané úlohy a to najmä vybudovanie a obsluhu call centra pracujúceho v režime 24 hodín denne/7 dní v týždni a zabezpečenie novovytváratej agendy zapojenia segmentu obce a mestá, čo predstavuje nárast počtu klientov zapojených do systému ŠP o takmer 2 300. Uvedené očakávané činnosti budú vykonávané v súvislosti s projektom Moderná pokladnica, ktorého zámerom je zapájať do systému Štátnej pokladnice nových klientov a poskytovať im nové a rozšírené produkty a služby. Projekt bol vypracovaný v súlade s Programovým vyhlásením vlády na roky 2016 – 2020. Súčasne organizácia požaduje zvýšenie osobných výdavkov na úpravu platov a mimoriadne odmeny pre vybraných zamestnancov organizácie za plnenie mimoriadnych a zvlášť náročných úloh presahujúcich bežný pracovný štandard.

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. Tieto výdavky však nie sú na rok 2018 rozpočtované.

Správca kapitoly MF SR nenavrhol žiaden prioritný výdavkový titul na rok 2018.

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.