

## **Príloha č. 1**

### **Rozpočtovanie príjmov a výdavkov ostatných subjektov verejnej správy v metodike ESA 95**

# Rozpočtovanie príjmov a výdavkov ostatných subjektov verejnej správy v metodike ESA 95

## 1. Obce a vyššie územné celky

V podmienkach Slovenskej republiky po uskutočnenej decentralizácii verejnej správy významnou súčasťou rozpočtu verejnej správy sú rozpočty subjektov územnej samosprávy. Volení predstavitelia miest, obcí a vyšších územných celkov zodpovedajú za použitie značnej časti verejných zdrojov, pričom výsledok hospodárenia územnej samosprávy má nezanedbateľný vplyv aj na celkový fiškálny rámec.

Splnenie rozpočtového cieľa v oblasti deficitu verejnej správy na rok 2013 formulovaného v rozpočte verejnej správy na roky 2013 až 2015 si vyžaduje dosiahnutie širokého konsenzu zainteresovaných strán pri realizácii nevyhnutnej konsolidácie verejných financií.

Vláda Slovenskej republiky preto iniciovala rokovanie so Združením miest a obcí Slovenska a Združením samosprávnych krajov SK8 s cieľom prijatia spoločného Memoranda o spolupráci, v ktorom by bola potvrdená spoločná vôľa podieľať sa na realizácii zámerov stabilizácie a konsolidácie verejných financií vyjadrených v rozpočte verejnej správy na roky 2013 až 2015.

Výsledky týchto rokovaní sa následne premietli do predpokladaného vývoja príjmov a výdavkov rozpočtov obcí a vyšších územných celkov (ďalej len „VÚC“) na roky 2013 až 2015. V oblasti príjmov sa vychádza z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2013 až 2015 po zohľadnení už schválených legislatívnych návrhov a návrhov predložených na rokovanie NR SR. V oblasti výdavkov kvantifikácia objemu potrebnej konsolidácie v roku 2013 vychádza z princípov uplatnených v návrhu štátneho rozpočtu, t.j. úspor osobných výdavkov o 5% a výdavkov na tovary a služby o 10% oproti rozpočtu na rok 2012, modifikovaných na podmienky samosprávy. Vo výdavkoch VÚC návrh rozpočtu verejnej správy rešpektuje ich spôsob premietnutia úspor v štruktúre výdavkov. Vo výdavkoch obcí sa uvedené zníženie premieta vo vzťahu k obciam s počtom obyvateľov nad 2000. Osobné výdavky a výdavky na tovary a služby u obcí s počtom obyvateľov do 2000 sú v návrhu rozpočtu premietnuté na úrovni rozpočtu roka 2012.

Finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí a VÚC sa budú realizovať predovšetkým prostredníctvom podielu na dani z príjmov fyzických osôb a prostredníctvom dotácií z príslušných rozpočtových kapitol. Formou dotácií zo štátneho rozpočtu sa budú financovať kompetencie preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie úlohy spojené najmä s realizáciou projektov v rámci štrukturálnych fondov EÚ, napr. v súvislosti s podporou regionálneho rozvoja obcí a VÚC, ochrany životného prostredia, so vzdelávaním a pod. Niektoré špecifické potreby obcí, ako napr. zachovanie a obnova kultúrnych pamiatok v niektorých mestách a individuálne potreby obcí budú financované formou dotácií zo štátneho rozpočtu rozpočtovaných v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

V nadväznosti na vyššie uvedené v hospodárení obcí sa v roku 2013 predpokladá prebytok v metodike ESA 95 vo výške 136 175 tis. eur a v hospodárení VÚC 12 910 tis. eur.

## 1.1. Obce

Predpokladá sa, že obce v rozpočte roku 2013 dosiahnu celkové príjmy vo výške 3 971 428 tis. eur a celkové výdavky v sume 3 641 253 tis. eur. Po odpočítaní príjmových a výdavkových finančných operácií sa predpokladajú príjmy v sume 3 512 428 tis. eur a výdavky 3 366 253 tis. eur. Po zohľadnení predpokladaných zmien stavu záväzkov a pohľadávok (-10 000 tis. eur) je prebytok v metodike ESA 95 vyčíslený vo výške 136 175 tis. eur.

Daňové príjmy sa očakávajú v roku 2013 v sume 1 733 873 tis. eur, ktoré obce získajú z výnosu dane z príjmov fyzických osôb, z výnosu dane z nehnuteľností, z výnosu daní za špecifické služby (ostatné miestne dane a poplatok za komunálne odpady), z výnosu dane z úhrad za dobývací priestor a zo sankcií uložených v daňovom konaní. Z výnosov týchto daní bude zabezpečované financovanie samosprávnych pôsobností obcí.

Predpoklad vývoja jednotlivých druhov daňových príjmov v rokoch 2013 až 2015 do rozpočtov obcí v porovnaní s rozpočtom verejnej správy a očakávanou skutočnosťou na rok 2012 a skutočnosťou za roky 2010 a 2011 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Daňové príjmy spolu</b>	<b>1 421 927</b>	<b>1 618 979</b>	<b>1 741 193</b>	<b>1 662 668</b>	<b>1 733 873</b>	<b>1 856 060</b>	<b>1 978 829</b>
z toho: prevod DPFO vrátane sankcií	995 230	1 179 096	1 262 766	1 204 303	1 256 004	1 357 814	1 459 291
daň z nehnuteľností	266 284	274 564	294 979	288 291	302 706	317 841	333 733
daň za špecifické služby	159 924	164 824	183 023	169 649	174 738	179 980	185 380
daň za dobývací priestor	489	495	425	425	425	425	425

V rámci nedaňových príjmov sa uvažuje, že obce dosiahnu v roku 2013 sumu 471 276 tis. eur. Ide najmä o príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v sume 145 276 tis. eur, a to z nájomného z prenajatých pozemkov, budov, strojov a zariadení, čiastku 145 000 tis. eur z administratívnych a iných poplatkov a platieb (správne poplatky, za ubytovacie a stravovacie služby, zo vstupného, za relácie v miestnom rozhlase a pod.) a z iných nedaňových príjmov a úrokov z vkladov v sume 51 000 tis. eur. Predpokladá sa, že kapitálové príjmy dosiahnu výšku 130 000 tis. eur, a to najmä z predaja budov, bytov a z predaja pozemkov.

Transfery zo štátneho rozpočtu, zo štátnych fondov, z rozpočtov iných obcí na činnosť spoločných úradov obcí a z rozpočtov VÚC na riešenie spoločných úloh sa očakávajú v objeme 1 307 279 tis. eur, z toho bežné transfery 784 929 tis. eur a kapitálové transfery 522 350 tis. eur.

Transfery zo štátneho rozpočtu do rozpočtov obcí sa v roku 2013 očakávajú v celkovej sume 1 254 366 tis. eur z týchto kapitol:

- Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR – v celkovej sume 650 305 tis. eur. Na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na financovanie činností základných škôl a na činnosť spoločných úradovní obcí pre úsek školstva bude smerovať suma 633 723 tis. eur a ostatné finančné prostriedky v sume 16 582 tis. eur budú smerované na financovanie projektov zo štrukturálnych fondov vrátane spolufinancovania z Operačného programu Vzdelávanie.

- Ministerstva vnútra SR – v sume 12 492 tis. eur. Na prenesený výkon štátnej správy sú určené finančné prostriedky v celkovej sume 7 639 tis. eur, z toho na činnosť matričných úradov v sume 5 841 tis. eur a na hlásenie a evidenciu občanov a register občanov podľa zákona č. 153/1998 Z. z. 1 798 tis. eur. Z ostatných finančných prostriedkov poskytnutých obciam (4 853 tis. eur) budú financované voľby do orgánov samosprávnych krajov (4 329 tis. eur), doplnujúce voľby do orgánov samosprávy obcí (276 tis. eur), ochrana a udržiavanie vojnových hrobov (240 tis. eur.) a azylová politika (8 tis. eur).
- Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR – suma 20 234 tis. eur. Na financovanie preneseného výkonu štátnej správy je určená suma 6 504 tis. eur, z toho v oblasti pozemných komunikácií – špeciálnych stavebných úradov v sume 286 tis. eur a na úseku stavebného poriadku a bývania v sume 6 218 tis. eur. Ostatné prostriedky v sume 13 730 tis. eur sú určené na podporu územného rozvoja miest a obcí (180 tis. eur) a kapitálové transfery v sume 13 550 tis. eur sú určené na náhradné nájomné byty za reštituované byty.
- Ministerstva životného prostredia SR – celková suma 69 334 tis. eur. Dotácie sú smerované na prenesený výkon štátnej správy na úseku ochrany prírody, ovzdušia, vôd a protipovodňovej ochrany v sume 567 tis. eur. Ostatné transfery v sume 68 767 tis. eur sú určené na budovanie protipovodňového predpovedného a varovného systému, ochranu a regeneráciu prírodného prostredia a krajiny, ochranu ovzdušia, na minimalizáciu nepriaznivých vplyvov zmeny klímy, integrovanú ochranu a racionálne využívanie vôd a technickú pomoc.
- Ministerstva hospodárstva SR – do rozpočtov obcí budú smerovať finančné prostriedky v sume 49 300 tis. eur. Ide o finančné prostriedky na kapitálové výdavky na podporu služieb pre podnikateľov Operačného programu konkurencieschopnosť a hospodársky rast a na verejné osvetlenie pre mestá a obce a poskytovanie poradenstva v oblasti energetiky.
- Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR – v sume 15 166 tis. eur, ktoré budú poskytované obciam na výkon osobitného príjemcu, výdavky na stravu a na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi.
- Ministerstva kultúry SR – v celkovej sume 1 024 tis. eur na financovanie projektov podporovaných zo schémy grantového systému na programy – obnovme si svoj dom, podpora návštevnosti kultúrnych podujatí, nehmotné kultúrne dedičstvo, aktivity v oblasti pamäťových inštitúcií a iné kultúrne aktivity v rámci grantového systému.
- Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR – v sume 410 005 tis. eur na spolufinancovanie spoločných projektov SR a EÚ v oblasti podpory regionálneho rozvoja miest a obcí a na financovanie programov európskej územnej spolupráce.
- Všeobecná pokladničná správa – finančné prostriedky v sume 26 506 tis. eur sú určené na financovanie zariadení sociálnych služieb.

Do rozpočtov obcí sa predpokladajú poskytnúť finančné prostriedky z fondov v roku 2013 v celkovej sume 19 613 tis. eur, z toho zo Štátneho fondu rozvoja bývania v celkovej

výške 330 tis. eur, z Environmentálneho fondu v sume 19 100 tis. eura a z Audiovizuálneho fondu 183 tis. eur.

Príjmové finančné operácie sa predpokladajú v roku 2013 v celkovej sume 459 000 tis. eur. Predpokladá sa, že obce z prostriedkov peňažných fondov prevedú do príjmov rozpočtu sumu 176 000 tis. eur, zo zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov v sume 57 000 tis. eur, z predaja majetkových účastí a zo splátok poskytnutých pôžičiek získajú sumu 10 000 tis. eur a prijmú úvery na plnenie svojich investičných zámerov v sume 216 000 tis. eur.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu obcí na roky 2013 až 2015 v porovnaní s rozpočtom verejnej správy a očakávanou skutočnosťou za rok 2012 a skutočnosťou za roky 2010 a 2011 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy obcí spolu</b>	<b>4 015 663</b>	<b>3 998 577</b>	<b>3 810 070</b>	<b>3 887 894</b>	<b>3 971 428</b>	<b>4 026 484</b>	<b>3 750 568</b>
<i>z toho:</i>							
▪ daňové príjmy	1 421 927	1 618 979	1 741 193	1 662 668	1 733 873	1 856 060	1 978 829
▪ nedaňové príjmy	439 305	411 852	455 227	440 226	471 276	494 776	473 000
▪ granty a transfery	1 425 801	1 453 242	1 228 650	1 400 000	1 307 279	1 097 648	903 739
▪ zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a z predaja majetk. účastí (FO)	10 757	29 757	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
▪ zostatok prostr. z predch. rokov a prevod prostriedkov z peňažných fondov a ost.(FO)	281 613	150 680	159 000	159 000	233 000	252 000	165 000
▪ prijaté úvery (FO)	436 260	334 067	216 000	216 000	216 000	316 000	220 000
<b>Výdavky obcí spolu</b>	<b>3 892 655</b>	<b>3 848 533</b>	<b>3 603 288</b>	<b>3 736 244</b>	<b>3 641 253</b>	<b>3 622 669</b>	<b>3 303 696</b>
<i>z toho:</i>							
▪ mzdy a odvody	1 247 587	1 278 602	1 251 652	1 285 652	1 236 924	1 261 662	1 286 896
▪ tovary a služby	946 539	940 607	944 393	944 393	848 009	864 969	882 269
▪ bežné transfery	361 199	354 451	361 199	361 199	368 423	375 791	383 307
▪ splácanie úrokov	22 653	29 655	28 000	32 000	28 000	29 000	30 000
▪ kapitálové výdavky	1 105 384	861 541	855 044	920 000	884 897	815 247	455 224
▪ úvery a účasť na majetku (FO)	18 611	12 136	23 000	13 000	15 000	16 000	16 000
▪ splácanie istiny (FO)	190 682	371 541	140 000	180 000	260 000	260 000	250 000
<b>Celkový prebytok obcí</b>	<b>123 008</b>	<b>150 044</b>	<b>206 782</b>	<b>151 650</b>	<b>330 175</b>	<b>403 815</b>	<b>446 872</b>
<i>vylúčenie finančných operácií</i>	<i>-519 337</i>	<i>-130 827</i>	<i>-222 000</i>	<i>-192 000</i>	<i>-184 000</i>	<i>-302 000</i>	<i>-129 000</i>
<i>z toho:</i>							
▪ vylúčenie príjmových FO	-728 630	-514 504	-385 000	-385 000	-459 000	-578 000	-395 000
▪ vylúčenie výdavkových FO	209 293	383 677	163 000	193 000	275 000	276 000	266 000
<i>zahrnutie časového rozlíšenia a ostatné úpravy</i>	<i>-145 625</i>	<i>10 312</i>	<i>-10 000</i>	<i>-10 000</i>	<i>-10 000</i>	<i>-30 000</i>	<i>-10 000</i>
<b>Schodok obcí (ESA 95)</b>	<b>-541 954</b>	<b>29 529</b>	<b>-25 218</b>	<b>-50 350</b>	<b>136 175</b>	<b>71 815</b>	<b>307 872</b>

Celkové príjmy obcí v roku 2013 oproti rozpočtu verejnej správy na rok 2012 sú vyššie o 4,2 %, a to z dôvodu nárastu grantov a transferov o 6,4 %, nedaňových príjmov o 3,5 % a príjmových finančných operácií o 19,2 %, ale na druhej strane sa prognózuje pokles daňových príjmov o 0,4 %.

V roku 2014 oproti roku 2013 sa v celkových príjmoch očakáva nárast o 1,4 %. V roku 2015 oproti roku 2014 je predpokladaný pokles o 6,9 % najmä z dôvodu nižších grantov a transferov súvisiacich so skutočnosťou, že v tejto etape rozpočtových prác rezorty ešte nerozpočtujú zapojenie zdrojov EÚ v rámci nového programového obdobia. V daňových príjmoch v roku 2014 oproti roku 2013 sa očakáva nárast o 7,0 % a v roku 2015 oproti roku 2014 o 6,6 %.

V projektovaných výdavkoch rozpočtov obcí sa v roku 2013 uplatňuje v predošlom uvedená konsolidácia, čo predstavuje pokles bežných výdavkov oproti rozpočtu verejnej správy na rok 2012 o 4,0 %. V ďalších rokoch 2014 a 2015 je premietnutý medziročný nárast bežných výdavkov o 2,0 %. V kapitálových výdavkoch je zohľadnené postupné ukončovanie projektov obnovy a čerpania finančných prostriedkov Európskej únie, čo sa najvýraznejšie prejavuje v roku 2015.

## 1.2. Vyššie územné celky

Predpokladá sa, že VÚC v roku 2013 dosiahnu celkové príjmy vo výške 1 141 670 tis. eur a celkové výdavky v sume 1 067 139 tis. eur. Po odpočítaní príjmových a výdavkových finančných operácií sa predpokladajú príjmy v sume 1 049 796 tis. eur a výdavky 1 032 198 tis. eur. Po zohľadnení časového rozlíšenia z titulu daňových príjmov (2 918 tis. eur) a predpokladaných zmien stavu záväzkov a pohľadávok (-7 606 tis. eur) je vyčíslený schodok v metodike ESA 95 vo výške 12 910 tis. eur.

Daňové príjmy sa očakávajú v roku 2013 v celkovej sume 554 287 tis. eur, ktoré VÚC získajú z výnosu dane z príjmov fyzických osôb (420 588 tis. eur) a z výnosu dane z motorových vozidiel v sume 133 699 tis. eur vrátane sankcií uložených v daňovom konaní.

Predpoklad vývoja daňových príjmov VÚC v porovnaní s očakávanou skutočnosťou na rok 2012 a skutočnosťou za roky 2010 a 2011 v rokoch 2013 až 2015 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Daňové príjmy spolu vrátane sankcií</b>	<b>451 432</b>	<b>523 985</b>	<b>552 669</b>	<b>534 167</b>	<b>554 287</b>	<b>592 366</b>	<b>630 452</b>
z toho: prevod DPFO	332 825	394 515	422 840	403 270	420 588	454 681	488 662
daň z motorových vozidiel	118 607	129 470	129 829	130 897	133 699	137 685	141 790

Nedaňové príjmy sa získajú z činnosti organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti VÚC na úseku sociálneho zabezpečenia, na úseku školstva, dopravy, z kapitálových príjmov a z úrokov z prostriedkov vlastného hospodárenia. Uvažuje sa v roku 2013 s ich celkovou výškou 89 000 tis. eur, ktorá by sa mala dosiahnuť z administratívnych a iných poplatkov a platieb v sume 59 000 tis. eur, a to najmä na úseku sociálneho zabezpečenia, z úhrad platených občanmi umiestnenými v zariadeniach sociálnych služieb, za poskytované služby, ako sú stravovanie, bývanie a zaopatrenie, na úseku školstva z príjmov získaných z poplatkov zo zápisného a školného v základných umeleckých školách, za ubytovanie v domovoch mládeže, z nájomného a pod. Z hospodárenia s majetkom samosprávnych krajov, z úrokov z vlastných prostriedkov, z vkladov, z hospodárenia s vlastnými prostriedkami sa predpokladajú príjmy v sume 11 000 tis. eur a iné nedaňové príjmy v sume 6 000 tis. eur. Z kapitálových príjmov (z predaja majetku) sa predpokladá získať 13 000 tis. eur.

Transfery zo štátneho rozpočtu a z Audiovizuálneho fondu sa rozpočtujú v roku 2013 v celkovej sume 406 509 tis. eur, čo predstavuje bežné transfery v sume 406 439 ti. eur a kapitálové transfery v sume 70 tis. eur. Transfery zo štátneho rozpočtu do rozpočtov VÚC sa očakávajú z kapitoly:

- Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR v sume 404 473 tis. eur, z toho na financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku stredných škôl, ku ktorým zriaďovateľskú funkciu plnia VÚC v sume 388 643 tis. eur a na podporu športovo talentovanej mládeže z Operačného programu Vzdelávanie v sume 15 830 tis. eur,
- Ministerstva zdravotníctva SR v sume 1 966 tis. eur ako bežný transfer na podporu ďalšieho vzdelávania v zdravotníctve.

Z Audiovizuálneho fondu sa očakávajú príjmy v celkovej sume 70 tis. eur ako kapitálový transfer.

Príjmové finančné operácie sa predpokladajú v sume 91 874 tis. eur, a to z prevodov prostriedkov z peňažných fondov v sume 38 000 tis. eur, zo zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov v sume 20 000 tis. eur a z prijatých úverov v sume 33 874 tis. eur.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu VÚC na roky 2013 až 2015 v porovnaní s rozpočtom verejnej správy a s očakávanou skutočnosťou na rok 2012 a so skutočnosťou v rokoch 2010 a 2011 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy VÚC spolu</b>	<b>1 123 051</b>	<b>1 315 251</b>	<b>1 134 346</b>	<b>1 188 167</b>	<b>1 141 670</b>	<b>1 156 221</b>	<b>1 203 849</b>
<i>z toho:</i>							
▪ daňové príjmy	451 432	523 985	552 669	534 167	554 287	592 366	630 452
▪ nedaňové príjmy	71 207	78 793	78 000	78 000	89 000	83 000	84 000
▪ granty a transfery	506 909	485 977	412 677	485 000	406 509	403 855	404 397
▪ zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a z predaja majetk. účastí (FO)	62	4 446	0	0	0	0	0
▪ zostatok prost. z predch. rokov a prevod prostriedkov z peňažných fondov (FO)	50 725	51 735	56 000	56 000	58 000	42 000	50 000
▪ prijaté úvery (FO)	42 716	170 315	35 000	35 000	33 874	35 000	35 000
<b>Výdavky VÚC spolu</b>	<b>1 069 294</b>	<b>1 250 035</b>	<b>1 104 264</b>	<b>1 177 264</b>	<b>1 067 139</b>	<b>1 082 793</b>	<b>1 124 183</b>
<i>z toho:</i>							
▪ mzdy a odvody	344 897	340 667	352 303	352 303	319 124	325 507	332 018
▪ tovary a služby	204 662	210 422	203 528	220 528	199 323	203 309	207 375
▪ bežné transfery	387 655	409 408	387 655	403 655	400 408	403 316	411 382
▪ splácanie úrokov	4 969	8 259	8 000	12 000	8 000	8 000	8 000
▪ kapitálové výdavky	108 882	122 376	135 778	165 778	105 343	110 385	135 555
▪ úvery a účasť na majetku (FO)	4 329	1 382	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
▪ splácanie istiny (FO)	13 900	157 521	16 000	22 000	33 941	31 276	28 853
<b>Celkový prebytok VÚC</b>	<b>53 757</b>	<b>65 216</b>	<b>30 082</b>	<b>10 903</b>	<b>74 531</b>	<b>73 428</b>	<b>79 666</b>
<i>vylúčenie finančných operácií</i>	<i>- 75 274</i>	<i>-67 593</i>	<i>-74 000</i>	<i>-68 000</i>	<i>-56 933</i>	<i>-44 724</i>	<i>-55 147</i>
<i>z toho:</i>							
▪ vylúčenie príjmových FO	-93 503	-226 496	-91 000	-91 000	-91 874	-77 000	-85 000
▪ vylúčenie výdavkových FO	18 229	158 903	17 000	23 000	34 941	32 276	29 853
<i>zahnutie časového rozlíšenia a ostatné úpravy</i>	<i>-2 762</i>	<i>-3 408</i>	<i>-5 256</i>	<i>-1 382</i>	<i>-4 688</i>	<i>5 331</i>	<i>17 158</i>
<b>Schodok VÚC (ESA 95)</b>	<b>-24 279</b>	<b>-5 785</b>	<b>-49 174</b>	<b>-58 479</b>	<b>12 910</b>	<b>34 035</b>	<b>41 677</b>

Celkové príjmy VÚC v roku 2013 sú oproti rozpočtu verejnej správy na rok 2012 vyššie o 0,6 %. Predpokladá sa rast nedaňových príjmov o 14,1 %, príjmov z finančných operácií o 1,0 % a mierny rast daňových príjmov. Pokles grantov a transferov predstavuje 1,5 %.

V roku 2014 sa oproti roku 2013 v celkových príjmoch očakáva nárast o 1,3 % z dôvodu nárastu daňových príjmov. V roku 2015 oproti roku 2014 je nárast o 4,1 %. Daňové príjmy sa očakávajú v roku 2014 oproti roku 2013 vyššie o 6,9 % a v roku 2015 oproti roku 2014 vyššie o 6,4 %.

V projektovaných výdavkoch rozpočtov VÚC sa v roku 2013 uplatňuje v predošlom uvedená konsolidácia, čo predstavuje pokles bežných výdavkov oproti rozpočtu verejnej správy na rok 2012 o 1,6 %. V ďalších rokoch 2014 a 2015 je premietnutý medziročný nárast bežných výdavkov o 2,0 %. V kapitálových výdavkoch sú zohľadnené zámery VÚC predložené ministerstvu financií v procese prípravy rozpočtu.

## **2. Sociálna poisťovňa**

Rozpočet Sociálnej poisťovne v roku 2013 vychádza z očakávanej skutočnosti Sociálnej poisťovne v roku 2012 a z makroekonomickej prognózy Ministerstva financií SR. Zároveň zohľadňuje legislatívne zmeny v oblasti sociálneho poistenia.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu Sociálnej poisťovne na roky 2013 až 2015 je v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi nasledovný:



v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 R	2014 N	2015 N
<b>Príjmy Sociálnej poisťovne spolu</b>	<b>6 382 845</b>	<b>6 689 514</b>	<b>7 061 171</b>	<b>6 968 294</b>	<b>7 254 768</b>	<b>7 561 243</b>	<b>7 863 095</b>
<b>z toho:</b>							
▪ daňové príjmy (príjmy z poistného)	4 402 457	4 756 053	4 712 367	4 951 269	5 946 303	6 008 308	6 319 478
z toho: ekonomicky aktívne osoby	4 007 322	4 256 265	4 382 544	4 463 555	5 264 052	5 525 207	5 819 696
dlžné poistné	226 596	311 441	149 373	243 669	230 058	236 000	243 052
otvorenie II. piliera	23	0	0	40 056	212 244	0	0
štát	164 997	179 645	173 915	184 694	233 504	240 656	250 285
SP - platba do SP (za poberateľov úrazovej renty)	1 694	1 956	2 090	2 000	2 000	2 000	2 000
pokuty a penále	1 825	6 746	4 445	17 295	4 445	4 445	4 445
▪ nedaňové príjmy (úroky a iné príjmy)	12 893	19 840	15 221	15 221	15 574	15 801	16 200
▪ <b>granty a transfery – ŠFA (ŠR)</b>	<b>1 517 217</b>	<b>1 446 193</b>	<b>1 780 000</b>	<b>1 426 923</b>	<b>721 565</b>	<b>956 564</b>	<b>944 832</b>
z toho: na krytie deficitu účtu dôchodkového poistenia	1 517 217	1 446 193	1 780 000	1 426 923	721 565	956 564	944 832
transfer z ESF	0	0	0	0	0	0	0
▪ zostatok prostriedkov z predch. rokov (FO)	419 857	435 667	526 560	556 881	541 472	549 525	550 098
▪ prijaté úvery, pôžičky a návratné fin. výpomoci	0	0	0	0	0	0	0
▪ úver z garančného poistenia (FO)	30 421	31 761	27 023	18 000	29 854	31 045	32 487
<b>Výdavky Sociálnej poisťovne spolu</b>	<b>5 947 177</b>	<b>6 132 633</b>	<b>6 509 225</b>	<b>6 426 822</b>	<b>6 705 243</b>	<b>7 011 144</b>	<b>7 311 744</b>
<b>z toho:</b>							
▪ výdavky poistenia	5 774 861	5 978 833	6 356 441	6 276 986	6 564 415	6 871 329	7 171 128
▪ výdavky správneho fondu	128 263	116 238	111 711	114 925	118 300	116 700	116 700
z toho:							
mzdy	56 924	53 579	50 561	52 358	52 881	53 165	54 778
poistné	20 926	20 381	18 700	20 242	20 581	20 529	21 076
tovary a služby	44 991	38 325	38 033	37 259	39 530	38 705	36 939
bežné transfery	826	2 914	1 513	1 514	1 115	637	487
obstarávanie kapitálových aktív	4 595	1 039	2 904	3 552	4 193	3 664	3 420
▪ úver poskytnutý z garančného fondu (FO)	44 053	37 562	41 073	34 911	22 528	23 115	23 916
<b>Celková bilancia Sociálnej poisťovne</b>	<b>435 667</b>	<b>556 881</b>	<b>551 946</b>	<b>541 472</b>	<b>549 525</b>	<b>550 098</b>	<b>551 351</b>
▪ <b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-406 224</b>	<b>-429 866</b>	<b>-512 511</b>	<b>-539 970</b>	<b>-548 798</b>	<b>-557 455</b>	<b>-558 669</b>
<b>z toho:</b>							
▪ vylúčenie príjmových FO	-450 278	-467 428	-553 583	-574 881	-571 326	-580 570	-582 585
▪ vylúčenie výdavkových FO	44 053	37 562	41 073	34 911	22 528	23 115	23 916
<b>časové rozlíšenie príjmov z poistného</b>	<b>695</b>	<b>24 875</b>	<b>21 546</b>	<b>84 252</b>	<b>31 980</b>	<b>24 020</b>	<b>27 575</b>
<b>zmena stavu pohľadávok (bez pohľadávok na poistnom)</b>	<b>2 011</b>	<b>-1 951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>zmena stavu záväzkov</b>	<b>10 053</b>	<b>25 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>kapitálové transfery z dôvodu predpokladaných nevymôžených pohľadávok GP</b>	<b>-13 632</b>	<b>-5 801</b>	<b>-14 050</b>	<b>-16 911</b>	<b>7 326</b>	<b>7 930</b>	<b>8 571</b>
<b>ostatné úpravy (výdavky nezachytené vo výkaze o príjmoch a výdavkoch)</b>	<b>38 728</b>	<b>4 310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok (+) /schodok (-) SP (ESA 95)</b>	<b>67 297</b>	<b>173 513</b>	<b>46 932</b>	<b>68 843</b>	<b>40 033</b>	<b>24 593</b>	<b>28 828</b>

Celkové príjmy na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 7,25 mld. eur, čo oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 predstavuje nárast o 2,74 %. Rozpočet premieta očakávaný prevod finančných prostriedkov z roku 2012 vo výške 541 mil. eur. Objemovo najväčšiu položku predstavujú daňové príjmy, ktorých podiel na celkových príjmoch v sledovanom období predstavuje cca 82,0 %. Tieto príjmy zahŕňajú aj príjmy z poistného od ekonomicky aktívnych osôb, u ktorých sa oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 predpokladá nárast o 20,1 %.

Návrh príjmov uvažuje s otvorením druhého dôchodkového piliera, znížením príspevkovej sadzby na starobné dôchodkové sporenie, úpravou vymeriavacieho základu pre samostatne zárobkov činné osoby i zavedením povinnosti platiť poistné na sociálne poistenie z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

Na rok 2013 sa výška poistného plateného štátom predpokladá v sume 234 mil. eur, čo oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 predstavuje nárast o 34,3 %.

Na zabezpečenie platobnej schopnosti Sociálnej poisťovne sa predpokladá poskytnutie prostriedkov zo štátneho rozpočtu v sume 722 mil. eur v roku 2013, v roku 2014 v sume 957 mil. eur a v roku 2015 v sume 945 mil. eur. Zohľadňuje sa predikcia príjmov a výdavkov poistenia, pričom výška transferu zabezpečuje optimálny disponibilný zostatok prostriedkov s cieľom zabezpečiť plynulé vyplácanie všetkých obligatórných výdavkov, ktoré administruje Sociálna poisťovňa.

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 R	2014 N	2015 N
<b>Výdavky spolu</b>	<b>6 031 387</b>	<b>6 132 633</b>	<b>6 509 225</b>	<b>6 426 822</b>	<b>6 705 243</b>	<b>7 011 144</b>	<b>7 311 744</b>
v tom:							
<b>Výdavky poistenia spolu</b>	<b>5 774 861</b>	<b>5 978 833</b>	<b>6 356 441</b>	<b>6 276 986</b>	<b>6 564 415</b>	<b>6 871 329</b>	<b>7 171 128</b>
v tom:							
výdavky nemocenského poistenia	338 462	381 436	404 866	435 364	452 273	475 261	499 790
výdavky dôchodkového poistenia	5 244 936	5 391 079	5 730 224	5 621 982	5 894 581	6 179 001	6 454 399
výdavky poistenia v nezamestnanosti	150 339	163 334	173 596	174 262	171 896	170 667	169 669
výdavky úrazového poistenia	41 124	42 984	47 755	45 378	45 666	46 400	47 270
<b>Výdavky garančného poistenia</b>	<b>128 263</b>	<b>37 562</b>	<b>41 073</b>	<b>34 911</b>	<b>22 528</b>	<b>23 115</b>	<b>23 916</b>
<b>Výdavky správneho fondu</b>	<b>128 263</b>	<b>116 238</b>	<b>111 711</b>	<b>114 925</b>	<b>118 300</b>	<b>116 700</b>	<b>116 700</b>

Celkové výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 6,71 mld. eur, čo oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 predstavuje nárast o 3,01 %, v absolútnom vyjadrení o 196 mil. eur.

Výdavky na nemocenské dávky, ktoré sa rozpočtujú v rámci výdavkov sociálneho poistenia, vychádzajú z predpokladu, že percento pracovnej neschopnosti pre chorobu a úraz bude na úrovni očakávanej skutočnosti v roku 2012, t. j. 3,5 %.

Od roku 2013 sa navrhujú dôchodky zvyšovať o pevnú sumu určenú percentom z priemernej mesačnej sumy jednotlivých druhov dôchodkov. Uvedené percento závisí od priemerného medziročného rastu spotrebiteľských cien a medziročného rastu priemernej mesačnej mzdy, pre rok 2013 po zohľadnení 50% medziročného rastu spotrebiteľských cien a 50% medziročného rastu priemernej mesačnej mzdy v národnom hospodárstve za prvý polrok 2012 predstavuje 3,05 %.

Návrh výdavkov tiež uvažuje so znížením maximálneho denného vymeriavacieho základu používaného na výpočet dávky v nezamestnanosti.

Výdavky správneho fondu na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 118 mil. eur, čo oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 predstavuje nárast o 5,90 %, t. j. v absolútnom vyjadrení o 6,59 mil. eur. Výška výdavkov správneho fondu na rok 2013 zabezpečuje plnenie úloh súvisiacich s činnosťou jednotlivých organizačných zložiek Sociálnej poisťovne.

Celkový hotovostný prebytok Sociálnej poisťovne sa v roku 2013 predpokladá vo výške 550 mil. eur, v roku 2014 sa predpokladá celkový prebytok na úrovni 550 mil. eur a v roku 2015 vo výške 551 mil. eur. V metodike ESA 95 je predpokladaný prebytok hospodárenia Sociálnej poisťovne v roku 2013 vo výške 40,0 mil. eur, v roku 2014 prebytok vo výške 24,6 mil. eur a v roku 2015 prebytok vo výške 28,8 mil. eur.

### 3. Verejné zdravotné poistenie

Návrh rozpočtu zohľadňuje aktualizovanú makroekonomickú prognózu Ministerstva financií SR a zároveň novelu zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení. S cieľom zosúladiť sociálne a zdravotné odvody sa v rámci tejto novely súčasne novelizuje aj zákon č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení (zvýšenie vymeriavacích základov, platenie poistného z dohôd).

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu verejného zdravotného poistenia na roky 2013 až 2015 je v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 R	2014 N	2015 N
<b>Príjmy verejného zdravotného poistenia spolu</b>	<b>3 678 840</b>	<b>3 692 870</b>	<b>3 881 154</b>	<b>4 014 179</b>	<b>4 133 774</b>	<b>4 310 373</b>	<b>4 519 227</b>
<i>z toho:</i>							
▪ daňové príjmy, z toho:	3 575 014	3 584 838	3 761 104	3 811 819	3 931 414	4 108 013	4 316 867
ekonomicky aktívne osoby (preddavky)	2 217 495	2 354 985	2 446 219	2 400 519	2 625 428	2 790 032	2 953 264
platba štátu (preddavky)	1 282 803	1 197 816	1 218 096	1 268 096	1 263 888	1 294 115	1 338 575
ročné zúčtovanie poistného od EAO	13 127	18 531	18 489	18 926	19 584	20 566	21 728
ročné zúčtovanie poistného od štátu	58 422	9 733	75 000	83 378	19 214	0	0
sankcie súvisiace s poistným	3 167	3 773	3 300	3 300	3 300	3 300	3 300
odplata za postúpenie pohľadávky ZP	0	0	0	37 600	0	0	0
▪ nedaňové príjmy	16 609	24 447	18 500	18 500	18 500	18 500	18 500
▪ transfery v rámci VS	127	161	199	175	175	175	175
▪ zostatok prostriedky z predchádzajúcich rokov (FO)	87 090	83 424	101 351	183 685	183 685	183 685	183 685
<b>Výdavky verejného zdravotného poistenia spolu</b>	<b>3 595 416</b>	<b>3 509 185</b>	<b>3 789 303</b>	<b>3 830 494</b>	<b>3 950 089</b>	<b>4 126 688</b>	<b>4 335 542</b>
<i>z toho:</i>							
▪ výdavky poistenia	3 385 867	3 363 138	3 636 757	3 660 537	3 781 236	3 950 482	4 150 646
▪ výdavky na prevádzkové činnosti štátnej zdravotnej poisťovne, z toho:	76 786	65 781	82 577	76 053	88 532	92 903	97 650
z úhrnu poistného	75 289	65 781	82 577	76 053	88 532	92 903	97 650
kryté inými zdrojmi	1 497	0	0	0	0	0	0
▪ úhrada za správu verejného zdravotného poistenia	36 883	39 390	40 642	51 675	49 462	51 249	53 850
▪ ostatné výdavky (úhrada/vrátenie daní, iné)	70 296	2 288	2 108	2 108	2 200	2 200	2 200
príspevok na činnosť UDZS*	14 391	15 103	15 311	15 309	16 121	16 793	17 548
príspevok na činnosť OS ZZS**	11 193	11 747	11 908	11 907	12 538	13 061	13 648
výdavkové finančné operácie	0	11 738	0	12 905	0	0	0
<b>Celkový prebytok verejného zdravotného poistenia</b>	<b>83 424</b>	<b>183 685</b>	<b>91 851</b>	<b>183 685</b>	<b>183 685</b>	<b>183 685</b>	<b>183 685</b>
<i>vylúčenie finančných operácií</i>	<i>-87 090</i>	<i>-71 686</i>	<i>-101 351</i>	<i>-170 781</i>	<i>-183 685</i>	<i>-183 685</i>	<i>-183 685</i>
▪ vylúčenie príjmových FO	-87 090	-83 424	-101 351	-183 685	-183 685	-183 685	-183 685
▪ vylúčenie výdavkových FO	0	11 738	0	12 905	0	0	0
<i>zahrnutie časového rozlíšenia</i>	<i>12 626</i>	<i>11 751</i>	<i>14 413</i>	<i>4 970</i>	<i>16 249</i>	<i>12 187</i>	<i>13 695</i>
<i>ostatné úpravy***</i>	<i>-97 551</i>	<i>-16 723</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Prebytok /schodok verejného zdravotného poistenia (ESA 95)</b>	<b>-88 591</b>	<b>107 028</b>	<b>4 913</b>	<b>17 875</b>	<b>16 249</b>	<b>12 187</b>	<b>13 695</b>

\* OS ZZS - operačné strediská záchrannej zdravotnej služby

\*\* UDZS - Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou

\*\*\* ostatné úpravy - zmena stavu vybraných aktív a pasív, ostatné úpravy podľa metodiky ESA 95

Celkové príjmy v systéme verejného zdravotného poistenia sa na rok 2013 predpokladajú vo výške 4,13 mld. eur, čo predstavuje 6,51% rast oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. Na rok 2014 sa celkové príjmy predpokladajú v objeme 4,31 mld. eur s medziročným rastom 4,27 % a na rok 2015 v objeme 4,52 mld. eur s medziročným rastom 4,85 %.

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Vybrané zdroje spolu</b>	<b>3 736 081</b>	<b>3 747 455</b>	<b>3 932 849</b>	<b>3 967 581</b>	<b>4 063 250</b>	<b>4 187 399</b>	<b>4 385 511</b>
<i>medziročná zmena vybraných zdrojov v %*</i>	3,20	1,60	4,95	5,87	3,32	3,06	4,73
ZP - príjmy od EAO (vrátane RZZP**)	2 230 623	2 373 516	2 464 708	2 419 445	2 645 012	2 810 597	2 974 992
ZP - príjmy za poistencov štátu (preddavky)	1 282 803	1 197 816	1 218 096	1 268 096	1 263 888	1 294 115	1 338 575
ZP - príjmy za poistencov štátu (RZZP**)	58 422	9 733	75 000	83 378	19 214	0	0
MZ SR (bez poistného plateného štátom, EÚ prostriedkov a spolufinancovania)	75 435	74 481	69 648	79 157	67 873	67 881	68 004
MZ SR (EÚ prostriedky a spolufinancovanie)	53 698	91 909	105 397	117 505	67 263	14 806	3 940
Zvýšenie ZI pre VŠZP	35 100	0	0	0	0	0	0

\* pre 2013 R je uvedený rast oproti chválenému rozpočtu na rok 2012

\*\* RZZP - ročné zúčtovanie verejného zdravotného poistenia

Odvoody od ekonomicky aktívneho obyvateľstva vrátane ročného zúčtovania rastú na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 180 mil. eur. V roku 2014 sa očakáva medziročný rast o 166 mil. eur a v roku 2015 o 164 mil. eur. V prípade, že platba štátu by sa zvýšila o rovnakú sumu ako odvoody od ekonomicky aktívneho obyvateľstva sadzba poistného plateného štátom v roku 2013 by sa zvýšila o 0,61 %, v roku 2014 o 0,55 % a v roku 2015 o 0,53 %.

Rozpočet príjmov z poistného od ekonomicky aktívnych osôb nadväzuje na prognózu daňových príjmov. Príjmy od ekonomicky aktívnych osôb vrátane ročného zúčtovania poistného v roku 2013 rastú oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 7,43 % na úroveň 2,65 mld. eur. V roku 2014 sa výška príjmov od ekonomicky aktívnych osôb predpokladá na úrovni 2,81 mld. eur s medziročným rastom o 6,26 % a v roku 2015 na úrovni 2,97 mld. eur s medziročným rastom 5,85 %.

Preddavky na poistné platené štátom, určené pre zákonom vymedzené kategórie osôb, na rok 2013 rastú o 3,76 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 na úroveň 1,26 mld. eur. Na rok 2014 sa poistné platené štátom navrhuje vo výške 1,29 mld. eur a na rok 2015 na úrovni 1,34 mld. eur. V návrhu rozpočtu na roky 2013 až 2015 sa vzhľadom na zmeny pripravované Ministerstvom zdravotníctva SR očakáva poistné platené štátom vo výške 4,25 % pri počte poistencov 3 150 000.

V roku 2013 sa predpokladá aj úhrada ročného zúčtovania poistného plateného štátom za rok 2012 vo výške 19,2 mil. eur, čím celkové zdroje v oblasti poistného od štátu dosiahnu rozpočtovanú úroveň na rok 2013 v sume 1,28 mld. eur. Výška ročného zúčtovania poistného za rok 2012 zohľadňuje údaje o počte poistencov štátu evidované v centrálnom registri poistencov.

Platba na jedného poistenca na mesiac tak vzrastie na rok 2013 o 8,71 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012, a to na úroveň 33,44 eur.

v eurách	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 R	2014 N	2015 N
<b>Poistné platené štátom na verejné zdravotné poistenie</b>	<b>1 341 224 735</b>	<b>1 207 549 167</b>	<b>1 293 096 000</b>	<b>1 351 473 746</b>	<b>1 283 101 576</b>	<b>1 294 115 240</b>	<b>1 338 574 822</b>
Preddavky na poistné platené štátom	1 282 803 160	1 197 816 000	1 218 096 000	1 268 096 000	1 263 888 000	1 294 115 240	1 338 574 822
Ročné zúčtovanie poistného v danom roku	58 421 575	9 733 167	75 000 000	83 377 746	19 213 576	0	0
Počet poistencov	3 093 178	3 103 562	3 300 000	3 350 000	3 150 000	3 150 000	3 150 000
Platba na poistenca na 1 mesiac	34,56	32,16	30,76	31,54	33,44	34,24	35,41

Do súhrnu daňových príjmov verejného zdravotného poistenia sa započítavajú každoročne aj sankcie súvisiace so zdravotným poistením vo výške 3,30 mil. eur. Nedaňové príjmy sa predpokladajú na úrovni 18,5 mil. eur. V príjmovej časti rozpočtu verejného zdravotného poistenia je započítaný transfer z Ministerstva zdravotníctva SR v ročnej výške 175 tis. eur na úhradu neodkladnej zdravotnej starostlivosti v súlade so zákonom č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení. Súčasťou celkových príjmov verejného zdravotného poistenia je aj zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Celkové výdavky verejného zdravotného poistenia sa na rok 2013 predpokladajú na úrovni 3,95 mld. eur s medziročným rastom o 4,24 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. Na rok 2014 sa celkové výdavky predpokladajú v objeme 4,13 mld. eur s medziročným rastom 4,47 % a na rok 2015 v objeme 4,34 mld. eur s medziročným rastom 5,06 %.

V súlade s legislatívnou úpravou zdravotného poistenia je ako bežný transfer vo výdavkoch verejného zdravotného poistenia zapracovaný príspevok na činnosť Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou a príspevok na činnosť operačných stredísk tiesňového volania záchranej zdravotnej služby. Výška príspevkov na rok 2013 vychádza z predpokladaného výberu poisťného zdravotnými poisťovňami v roku 2012.

Výdavky na prevádzkové činnosti štátnej zdravotnej poisťovne a výdavky súkromných zdravotných poisťovní na správu verejného zdravotného poistenia zahŕňajú predpoklad bežných aj kapitálových výdavkov na prevádzkové činnosti zdravotných poisťovní kryté príjmom z výberu poisťného.

Ostatné výdavky zahŕňajú výdavky na dane a poplatky odvádzané do štátneho rozpočtu podľa § 6a ods. 3 zákona č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Celkový hotovostný prebytok hospodárenia verejného zdravotného poistenia sa predpokladá v rokoch 2013 až 2015 každoročne vo výške 184 mil. eur. Prebytok v metodike ESA 95 sa v roku 2013 predpokladá na úrovni 16,2 mil. eur, v roku 2014 sa predpokladá prebytok na úrovni 12,2 mil. eur a v roku 2015 na úrovni 13,7 mil. eur.

## **4. Štátne fondy**

### **4.1. Štátny fond rozvoja bývania**

Prostredníctvom Štátneho fondu rozvoja bývania (ďalej len „ŠFRB“) sa uskutočňuje financovanie štátnej podpory pri rozširovaní a zveľaďovaní bytového fondu.

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy ŠFRB spolu</b>	<b>152 012</b>	<b>160 896</b>	<b>157 166</b>	<b>162 621</b>	<b>176 702</b>	<b>164 590</b>	<b>164 007</b>
<i>z toho:</i>							
▪ nedaňové príjmy, z toho:	30 891	33 243	30 780	30 980	31 600	32 100	32 100
Pokuty, penále a iné	2 064	243	0	200	0	0	0
úroky z domácich pôžičiek a vkladov	28 645	29 083	28 800	28 800	29 600	30 100	30 100
iné nedaňové príjmy	1 982	3 917	1 980	1 980	2 000	2 000	2 000
▪ granty a transfery, z toho:	54 904	54 904	54 904	54 904	66 433	54 904	54 904
transfery v rámci VS	54 904	54 904	54 904	54 904	66 433	54 904	54 904
▪ príjmy z transakcií s fin. akt. a pas., z toho: (FO)	66 217	72 749	71 482	76 737	78 669	77 586	77 003
zo splácania úverov, pôž., NFV	55 899	61 249	60 500	60 500	66 198	70 100	70 100
zost. prostr. z predch. roka (FO)	10 318	11 500	10 982	16 237	12 471	7 486	6 903
<b>Výdavky ŠFRB spolu</b>	<b>140 513</b>	<b>144 659</b>	<b>150 150</b>	<b>150 150</b>	<b>169 216</b>	<b>157 687</b>	<b>157 187</b>
<i>z toho:</i>							
▪ bežné výdavky	4 361	3 805	3 856	3 856	3 856	3 856	3 856
mzdy	643	736	740	740	756	756	756
poistné	254	288	261	261	310	310	310
tovary a služby	3 462	2 732	2 800	2 800	2 735	2 735	2 735
bežné transfery	2	49	55	55	55	55	55
▪ kapitálové výdavky	215	310	831	831	831	831	831
obstarávanie kapitálových aktív	43	225	400	400	400	400	400
kapitálové transfery	172	85	431	431	431	431	431
▪ výdavky z transakcií s fin. akt. a pas., z toho: (FO)	135 937	140 544	145 463	145 463	164 529	153 000	152 500
úvery a účasť na majetku (FO)	135 937	140 544	145 463	145 463	164 529	153 000	152 500
<b>Celkový prebytok ŠFRB</b>	<b>11 499</b>	<b>16 237</b>	<b>7 016</b>	<b>12 471</b>	<b>7 486</b>	<b>6 903</b>	<b>6 820</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>69 720</b>	<b>67 795</b>	<b>73 981</b>	<b>68 726</b>	<b>85 860</b>	<b>75 414</b>	<b>75 497</b>
<i>z toho:</i>							
▪ vylúčenie príjmových (FO)	-66 217	-72 749	-71 482	-76 737	-78 669	-77 586	-77 003
▪ vylúčenie výdavkových (FO)	135 937	140 544	145 463	145 463	164 529	153 000	152 500
<i>ostatné úpravy</i>	<i>54</i>	<i>344</i>		<i>2</i>			
<b>Prebytok ŠFRB (ESA 95)</b>	<b>81 273</b>	<b>84 376</b>	<b>80 997</b>	<b>81 199</b>	<b>93 346</b>	<b>82 317</b>	<b>82 317</b>

Príjmy ŠFRB v roku 2013 predstavujú celkovú výšku 177 mil. eur, pričom transfer zo štátneho rozpočtu je rozpočtovaný vo výške 66,4 mil. eur a vlastné zdroje v sume 110 mil. eur. Príjmy zo štátneho rozpočtu tvorí transfer z kapitoly MDVRR SR v sume 54,9 mil. eur z prostriedkov štátneho rozpočtu a transfer z kapitoly MPRV SR v sume 11,5 mil. eur zo zdrojov EÚ a spolufinancovania na realizáciu pilotného prístupu podpory infraštruktúry bývania zo štrukturálnych fondov. Vlastné príjmy ŠFRB sa navrhujú najmä zo splácania úverov v sume 66,2 mil. eur, z úrokov z poskytnutých úverov vo výške 29,6 mil. eur a 14,5 mil. eur tvoria ostatné príjmy. Rozpočtované príjmy v roku 2013 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú vyššie o 12,4 %, t. j. o 19,5 mil. eur, a to najmä z dôvodu zvýšenia príjmov z transferu zo zdrojov EÚ a spolufinancovania, z úrokov z poskytnutých úverov, zo splácania úverov a zostatku prostriedkov z predchádzajúceho roka.

Výdavky ŠFRB v roku 2013 sa rozpočtujú v sume 169 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú vyššie o 12,7 %, teda o 19,1 mil. eur z dôvodu zvýšenia výdavkov na poskytovanie úverov. Bežné a kapitálové výdavky sú rozpočtované na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012. Z rozpočtovaných výdavkov roku 2013 je čiastka 165 mil. eur vyčlenená na poskytovanie úverov, z toho 101 mil. eur na výstavbu bytov, 35,0 mil. eur na obnovu bytových domov, 3,30 mil. eur na výstavbu zariadení sociálnych služieb a 25,5 mil. eur na zateplňovanie bytových domov. Na poskytovanie podpôr vo forme nenávratného príspevku pri obstarávaní bývania pre občanov s ťažkým zdravotným

postihnutím je rozpočtovaných 431 tis. eur a 4,26 mil. eur sú výdavky súvisiace so zabezpečením správy fondu a bankových služieb.

Celkový hotovostný prebytok ŠFRB sa rozpočtuje v roku 2013 v sume 7,49 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 je vyšší o 6,70 %, čo predstavuje 470 tis. eur. V metodike ESA 95 sa na rok 2013 prebytok hospodárenia ŠFRB kvantifikuje v sume 93,3 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 je vyšší o 15,3 %, t. j. o 12,3 mil. eur v nadväznosti na vyššie príjmy zo splácania úverov a vyššie poskytnuté úvery.

## 4.2. Národný jadrový fond

Účelom zriadenia Národného jadrového fondu na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi (ďalej len „NJF“) je sústreďovať a spravovať finančné prostriedky určené najmä na záverečnú časť jadrovej energetiky, na nakladanie s jadrovými materiálmi a rádioaktívnymi odpadmi, ktorých pôvodca nie je známy (ďalej len „ZRAM“) a na záverečnú časť nakladania s inštitucionálnymi rádioaktívnymi odpadmi.

v tis. eur	S 2010	S 2011	R 2012	OS 2012	N 2013	N 2014	N 2015
<b>Príjmy NJF spolu</b>	<b>791 623</b>	<b>873 546</b>	<b>991 427</b>	<b>992 942</b>	<b>1 154 719</b>	<b>1 338 492</b>	<b>1 537 926</b>
<b>z toho:</b>							
▪ úroky z domácich pôžičiek a vkladov	5 457	23 741	24 500	24 500	25 580	26 930	28 280
▪ príspevky od prevádzkovateľov JZ	55 515	61 620	72 220	72 220	97 737	115 275	123 940
▪ odvod od prevádz. prenos. a distr. sústav	0	51 383	70 000	70 000	5 834	0	0
▪ transfer v rámci VS - z MH z odvodu od prevádz. prenos. a distr. sústav	0	0	0	0	58 333	73 344	76 848
▪ transfer v rámci VS - ZRAM	99	109	332	331	345	352	366
▪ ostatné príjmy	13	122	0	1	0	0	0
▪ zostatok prostr. z predch. rokov (FO)	730 539	736 571	824 375	825 890	966 890	1 122 591	1 308 492
<b>Výdavky NJF spolu</b>	<b>55 052</b>	<b>47 656</b>	<b>26 052</b>	<b>26 052</b>	<b>32 128</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>z toho:</b>							
▪ <b>bežné výdavky</b>	<b>45 795</b>	<b>44 530</b>	<b>22 166</b>	<b>25 478</b>	<b>27 628</b>	<b>25 508</b>	<b>25 518</b>
mzdy	182	173	210	210	210	210	210
poistné	83	129	136	136	136	136	136
tovary a služby	317	305	357	357	357	357	357
bežné transfery	45 213	43 923	21 463	24 775	26 925	24 805	24 815
z toho: odvod do príjmov MH SR	0	0	0	0	2 128	0	0
▪ <b>kapitálové výdavky</b>	<b>9 257</b>	<b>3 126</b>	<b>3 886</b>	<b>574</b>	<b>4 500</b>	<b>4 492</b>	<b>4 482</b>
obstarávanie kapitálových aktív	0	0	2	2	2	2	2
kapitálové transfery	9 257	3 126	3 884	572	4 498	4 490	4 480
<b>Celkový prebytok NJF</b>	<b>736 571</b>	<b>825 890</b>	<b>965 375</b>	<b>966 890</b>	<b>1 122 591</b>	<b>1 308 492</b>	<b>1 507 926</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-730 539</b>	<b>-736 571</b>	<b>-824 375</b>	<b>-825 890</b>	<b>-966 890</b>	<b>-1 122 591</b>	<b>-1 308 492</b>
<b>z toho:</b>							
▪ vylúčenie príjmových FO	-730 539	-736 571	-824 375	-825 890	-966 890	-1 122 591	-1 308 492
<b>ostatné úpravy</b>	<b>8 447</b>	<b>10 541</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok (+) /schodok (-) NJF (ESA 95)</b>	<b>14 479</b>	<b>99 860</b>	<b>141 000</b>	<b>145 000</b>	<b>155 701</b>	<b>185 901</b>	<b>199 434</b>

Príjmy NJF na rok 2013 sú oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 vyššie o 16,5 %, t. j. o 163 mil. eur. Dôvodom medziročného zvýšenia príjmov je najmä rast príspevkov z prijatých odvodov prevádzkovateľov jadrových zariadení vyrábajúcich elektrinu o 25,5 mil. eur a rast zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov o 142 mil. eur. V návrhu rozpočtu NJF na roky 2013 – 2015 sa v zmysle pripravovanej novely zákona č. 238/2006 Z. z. o NJF, ktorou sa mení systém odvodov od prevádzkovateľa prenosovej sústavy

a prevádzkovateľov distribučných sústav. Tento odvod bude od roku 2013 príjmom štátneho rozpočtu kapitoly Ministerstva hospodárstva SR (ďalej len „MH SR“), ktorý ho následne odvedie do príjmov NJF. Z uvedeného dôvodu príjmy NJF v roku 2013 od prevádzkovateľa prenosovej sústavy a prevádzkovateľov distribučných sústav budú vo výške 5,83 mil. eur a predstavujú odvod za december roka 2012. Príjmy z MH SR v zmysle novely cit. zákona predstavujú v roku 2013 sumu 58,3 mil. eur.

Výdavky NJF na rok 2013 sú oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 vyššie o 23,3 %, t. j. o 6,08 mil. eur. Osobné výdavky a výdavky na tovary a služby na rok 2013 sú rozpočtované na rovnakej úrovni ako v schválenom rozpočte na rok 2012.

Bežné transfery na rok 2013 v sume 26,9 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 25,4 %, t. j. o 5,46 mil. eur. V bežných transferoch je rozpočtovaný aj výdavok v zmysle pripravovanej novely zákona o NJF v sume 2,13 mil. eur do príjmov kapitoly MH SR, ktorý je vypočítaný zo salda elektriny (import – export) za roky 2011 a 2012.

Kapitálové výdavky na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 15,8 %, t. j. o 614 tis. eur.

Výdavky NJF sú navrhované najmä na vyradovanie jadrových elektrární A-1 a V-1, vrátane nakladania s rádioaktívnymi odpadmi z tohto vyradovania, ukladanie upravených rádioaktívnych odpadov z vyradovania jadrových elektrární v republikovom úložisku rádioaktívnych odpadov, skladovanie vyhorelého jadrového paliva v samostatných jadrových zariadeniach a správu NJF. V príjmoch aj výdavkoch NJF je rozpočtovaný aj transfer zo štátneho rozpočtu na ZRAM.

Celkový prebytok rozpočtu NJF na rok 2013 je oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 vyšší o 16,3 %, t. j. o 157 mil. eur. Prebytok rozpočtu v metodike ESA 95 na rok 2013 v sume 156 mil. eur je vyšší o 10,4 %, t. j. o 14,7 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2012.

V roku 2013 sa očakáva dobrovoľný príspevok JAVYS, a.s. do NJF vo výške 20,0 mil. eur, ktorý sa prejaví v skutočnom plnení príjmov a výdavkov tohto fondu.

#### **4.3. Environmentálny fond**

Prostriedky Environmentálneho fondu (ďalej len „EF“) by mali v roku 2013 slúžiť na podporu zníženia znečistenia odpadových vôd, zásobovanie obyvateľstva pitnou vodou z obecných vodovodov, zlepšenie kvality ovzdušia, rozvoj odpadového hospodárstva, ochranu prírody ako aj odstraňovanie následkov havárií. EF bude v uvedenom období poskytovať aj návratnú podporu prostredníctvom úverov určených na ekologické projekty.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu EF na roky 2013 až 2015 je nasledovný:



v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 R	2014 N	2015 N
<b>Príjmy EF spolu</b>	<b>125 082</b>	<b>125 001</b>	<b>172 809</b>	<b>124 291</b>	<b>230 228</b>	<b>349 703</b>	<b>469 198</b>
<i>z toho:</i>							
▪ daňové príjmy	1 183	1 186	1 001	1 001	1 010	1 010	1 010
▪ nedaňové príjmy, z toho:	37 841	36 985	67 283	35 870	143 339	143 209	143 229
z úhrad za vydobyté nerasty	1 946	2 219	2 100	2 000	2 250	2 250	2 260
administ. poplatky a iné poplatky a platby	35 385	33 639	37 653	33 000	35 069	35 089	35 089
príjem z predaja kapitál. aktív (z emis.kvót)	0	0	27 000	0	105 000	105 000	105 000
úroky z tuzem. úverov, pôžičiek, vkladov a ážio	404	755	420	760	910	760	770
iné nedaňové príjmy	105	372	110	110	110	110	110
▪ transfery zo ŠR	0	8 493	0	0	0	0	0
▪ príjmy z transakcií s fin. akt. a pas., z toho: (FO)	86 058	78 337	104 525	87 420	85 879	205 484	324 959
zo splátok tuzem. úverov, pôž. a NFV (FO)	1 973	2 000	2 100	2 100	32 100	2 100	2 100
zost. prostr. z predch. roka (FO)	84 086	76 337	102 425	85 320	53 779	203 384	322 859
<b>Výdavky EF spolu</b>	<b>48 746</b>	<b>39 681</b>	<b>26 844</b>	<b>70 512</b>	<b>26 844</b>	<b>26 844</b>	<b>26 844</b>
<i>z toho:</i>							
▪ bežné výdavky, z toho:	8 246	5 164	3 830	8 895	5 330	5 330	5 330
mzdy a odvody	749	792	808	808	808	808	808
tovary a služby (prev. náklady)	348	235	359	359	359	359	359
vrátenie príjmov minulých rokov	2 651	2 074	2 650	2 715	2 650	2 650	2 650
bežné transfery	4 497	2 062	13	5 013	1 513	1 513	1 513
▪ kapitálové výdavky, z toho:	32 679	33 918	20 014	28 617	18 514	18 514	18 514
obstarávanie kapitálových aktív	38	45	14	836	14	14	14
kapitálové transfery	32 641	33 873	20 000	27 781	18 500	18 500	18 500
▪ výdavky z transakcií s fin. akt. a pas., z toho: (FO)	7 821	599	3 000	33 000	3 000	3 000	3 000
úvery, pôžičky a NFV v rámci VS (FO)	7 821	599	3 000	33 000	3 000	3 000	3 000
<b>Celkový prebytok EF</b>	<b>76 337</b>	<b>85 320</b>	<b>145 965</b>	<b>53 779</b>	<b>203 384</b>	<b>322 859</b>	<b>442 354</b>
<i>vylúčenie finančných operácií</i>	<i>-78 237</i>	<i>-77 738</i>	<i>-101 525</i>	<i>-54 420</i>	<i>-82 879</i>	<i>-202 484</i>	<i>-321 959</i>
<i>z toho:</i>							
▪ vylúčenie príjmových FO	-86 058	-78 337	-104 525	-87 420	-85 879	-205 484	-324 959
▪ vylúčenie výdavkových FO	7 821	599	3 000	33 000	3 000	3 000	3 000
<i>ostatné úpravy</i>	<i>5 052</i>	<i>-1 330</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Prebytok (+)/schodok (-) EF(ESA 95)</b>	<b>3 152</b>	<b>6 252</b>	<b>44 440</b>	<b>-641</b>	<b>120 505</b>	<b>120 375</b>	<b>120 395</b>

Objem príjmov je rozpočtovaný na rok 2013 v celkovej výške 230 mil. eur, ktorý má byť dosiahnutý výlučne z vlastných zdrojov, bez dotácií zo štátneho rozpočtu. Tento objem rastie oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 33,2 %. Dôvodom nárastu je vyššia úroveň rozpočtovaných príjmov z predaja emisných kvót v sume 105 mil. eur a súčasne nižšia úroveň rozpočtovaných zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov na úrovni 53,8 mil. eur. Príjmy z administratívnych poplatkov (poplatkov a platieb za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd, za odber podzemnej vody a za znečisťovanie ovzdušia), by mali v roku 2013 dosiahnuť 35 mil. eur.

Výdavky fondu rozpočtované na rok 2013 v celkovej výške 26,8 mil. eur zachovávajú úroveň schválenému rozpočtu roku 2012. Na rovnakej úrovni sú rozpočtované transfery vo výške 20 mil. eur, určené príjemcom dotácií v oblasti životného prostredia. Rozpočet výdavkov určených na správu fondu sa navrhuje vo výške 1,18 mil. eur. Osobné výdavky EF, ako aj výdavky na tovary a služby zachovávajú v rozpočte na roky 2013 až 2015 úroveň schváleného rozpočtu roku 2012.

Celkový hotovostný prebytok EF sa rozpočtuje v roku 2013 vo výške 203 mil. eur. V metodike ESA 95 sa prebytok hospodárenia EF v roku 2013 kvantifikuje na úrovni 121 mil. eur.

## 5. Slovenský pozemkový fond

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy SPF spolu</b>	<b>25 507</b>	<b>30 625</b>	<b>19 255</b>	<b>20 655</b>	<b>18 420</b>	<b>16 754</b>	<b>16 754</b>
<b>z toho:</b>							
▪ nedaňové príjmy, z toho:	20 040	23 114	19 025	20 425	18 320	16 714	16 714
príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	10 515	11 298	10 715	9 715	9 180	11 180	11 180
administ. poplatky a iné poplatky a platby	111	124	105	105	110	80	80
kapitálové príjmy	7 660	10 182	7 700	10 100	8 220	4 644	4 644
úroky z tuzem. úverov, pôž., NFV a vkladov	417	870	505	505	810	810	810
iné nedaňové príjmy	1 337	640	0	0	0	0	0
▪ príjmy z transakcií s fin. akt. a pas.(FO), z toho:	5 467	7 511	230	230	100	40	40
príjmy z privatizácie (FO)	475	290	230	230	100	40	40
iné príjmové FO - nerozpočítané	2 949	5 006	0	0	0	0	0
zost. prostr. z predch. roka (FO)	2 043	2 215	0	0	0	0	0
<b>Výdavky SPF spolu</b>	<b>19 346</b>	<b>13 205</b>	<b>12 799</b>	<b>12 799</b>	<b>12 695</b>	<b>12 707</b>	<b>12 707</b>
<b>z toho:</b>							
▪ bežné výdavky, z toho:	18 081	12 253	11 699	11 699	11 675	11 607	11 637
mzdy a odvody	5 752	5 306	5 243	5 243	5 469	5 469	5 469
tovary a služby	3 702	2 974	4 118	4 118	4 080	4 002	4 037
bežné transfery (reštitúcie a fin. náhrady)	8 627	3 973	2 338	2 338	2 126	2 136	2 131
▪ kapitálové výdavky	248	283	1 100	1 100	1 020	1 100	1 070
▪ ostatné výdavkové finančné operácie (FO)	1 017	669	0	0	0	0	0
<b>Celková bilancia SPF</b>	<b>6 161</b>	<b>17 420</b>	<b>6 456</b>	<b>7 856</b>	<b>5 725</b>	<b>4 047</b>	<b>4 047</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-4 450</b>	<b>-6 842</b>	<b>-230</b>	<b>-230</b>	<b>-100</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>
<b>z toho:</b>							
▪ vylúčenie príjmových (FO)	-5 467	-7 511	-230	-230	-100	-40	-40
▪ vylúčenie výdavkových (FO)	1 017	669	0	0	0	0	0
<b>ostatné úpravy</b>	<b>547</b>	<b>-368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok (+)/schodok (-) SPF (ESA 95)</b>	<b>2 258</b>	<b>10 210</b>	<b>6 226</b>	<b>7 626</b>	<b>5 625</b>	<b>4 007</b>	<b>4 007</b>

Celkové príjmy Slovenského pozemkového fondu (ďalej len „SPF“) na rok 2013 sú rozpočítané v objeme 18 420 tis. eur. Ich výšku v jednotlivých rozpočítových rokoch ovplyvňuje vývoj príjmov z podnikania a vlastníctva majetku, ako aj vývoj kapitálových príjmov. Ide o príjmy z nájomného za prenajaté pozemky v správe SPF a príjmy z predaja majetku.

Dominantné postavenie v príjmovej časti navrhovaného rozpočítu SPF majú rozpočítované príjmy z podnikania a vlastníctva majetku podľa zákona č. 229/1991 Zb. o úprave vlastníckych vzťahov k pôde a inému poľnohospodárskemu majetku v znení neskorších predpisov a zákona č. 330/1991 Zb. o pozemkových úpravách, usporiadaní pozemkového vlastníctva, pozemkových úradoch, pozemkovom fonde a pozemkových spoločenstvách v znení neskorších predpisov, pozostávajúce v prevažnej miere z príjmov za nájomné zo spravovaných pozemkov. Na rok 2013 sa rozpočítujú v objeme 9 180 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočítom na rok 2012 predstavuje zníženie o 1 535 tis. eur, t. j. o 14,3 % z dôvodu znížovania výmery spravovaných pozemkov. Druhú rozhodujúcu položku v príjmovej časti rozpočítu SPF predstavujú kapitálové príjmy z predaja fondom spravovaných pozemkov a nehmotných aktív v objeme 8 220 tis. eur. Ich rozpočítovaný objem na rok 2013 je v porovnaní so schváleným rozpočítom na rok 2012 vyšší o 520 tis. eur, čo je o 6,8 % viac a vychádza z kvalifikovaného odhadu vývoja predaja pôdy najmä z dôvodu plánovanej výstavby diaľnic.

Celkové výdavky SPF sú rozpočtované na úrovni 12 695 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 znamená pokles o 0,8 %. Dominantné postavenie v rámci rozpočtovaných výdavkov majú objemom 11 675 tis. eur bežné výdavky, ktorých financovanie pre SPF vyplýva z príslušných právnych predpisov upravujúcich jeho postavenie a činnosti. Ide o výdavky určené na zabezpečenie financovania činnosti SPF, plnenia reštitučných nárokov oprávnených osôb a usporiadania vlastníctva k pozemkom. Výdavky na mzdy a odvody sa rozpočtujú vo výške 5 469 tis. eur a sú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 vyššie o 226 tis. eur, čo je nárast o 4,3 %. Údaj vychádza z rozpisu SPF. Nárast výdavkov na mzdy a poistné SPF zdôvodňuje valorizáciou tarifných tried, motiváciou mladších zamestnancov a realizáciou platových postupov podľa dĺžky odbornej praxe. Bežné transfery, ktoré slúžia prevažne na plnenie reštitučných nárokov, sa rozpočtujú vo výške 2 126 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 212 tis. eur menej, t. j. pokles o 9,1 %. Kapitálové výdavky rozpočtované v objeme 1 020 tis. eur sú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 nižšie o 7,3 %.

Celkový hotovostný prebytok hospodárenia SPF na rok 2013 sa predpokladá v objeme 5,7 mil. eur, na roky 2014 a 2015 v objeme 4,0 mil. eur. V metodike ESA 95 sa predpokladá prebytok v roku 2013 na úrovni 5,6 mil. eur, v rokoch 2014 a 2015 na úrovni 4,0 mil. eur.

## 6. Fond národného majetku Slovenskej republiky

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy FNM SR spolu</b>	<b>888 590</b>	<b>733 663</b>	<b>513 089</b>	<b>676 795</b>	<b>494 855</b>	<b>473 580</b>	<b>462 700</b>
z toho:							
▪ ost.nedaň.príjmy (úroky a iné príjmy)	1 825	4 165	303	306	302	267	265
▪ príjmy z dividend	544 230	474 752	505 864	609 078	441 171	437 510	437 615
▪ príjmy z transakcií s fin. akt. a pas., z toho: (FO)	342 535	254 746	6 922	67 411	53 382	35 705	24 620
príjmy z privatizácie (FO)	17	44	17	29	17	0	0
ostatné finančné operácie (FO)	23	1	50	10	0	0	0
zostatok pros. z pred. rokov (FO)	342 495	254 700	6 855	67 372	53 365	35 803	24 820
<b>Výdavky FNM SR spolu</b>	<b>633 890</b>	<b>666 292</b>	<b>535 269</b>	<b>623 430</b>	<b>459 052</b>	<b>448 760</b>	<b>445 710</b>
z toho:							
▪ transfer do ŠFA	611 946	652 920	505 864	535 864	441 171	437 510	437 615
▪ výdavky spojené s činnosťou FNM SR	4 056	2 194	3 001	3 001	2 693	2 446	2 198
▪ úhrada nákladov spojených s privatizáciou	1 020	1 107	13 645	13 645	820	754	701
▪ výdavky spojené s reštitučnými nárokmi	7 049	321	766	766	766	766	766
▪ úhrada nákladov v dôsl. odstúpení od zmluvy	99	85	300	300	152	72	50
▪ na ďalšie účely (osobitný predpis) CP fyz. osoby	8 944	8 292	9 500	20 017	5 400	1 200	700
▪ výdavky FNM SR (§ 15)	0	0	1 500	1 500	1 400	1 400	1 400
▪ výdavky FNM SR (§ 30)	453	1 143	0	47 000	6 000	4 000	2 000
▪ ostatné	1	1	8	652	3	5	3
▪ splátka dlhopisov FNM SR	322	228	354	354	316	276	276
- z toho: úrok	27	26	28	28	29	23	23
istina (FO)	104	88	160	160	165	132	132
daň	3	1	5	5	6	5	5
poplatok	188	113	161	161	116	116	116
▪ účasť na majetku a iné FO (FO)	0	0	330	330	330	330	0
▪ ostatné výdavkové fin. operácie (FO)	0	0	1	1	1	1	1
<b>Celková bilancia FNM SR</b>	<b>254 700</b>	<b>67 371</b>	<b>-22 180</b>	<b>53 365</b>	<b>35 803</b>	<b>24 820</b>	<b>16 990</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-342 431</b>	<b>-254 658</b>	<b>-6 431</b>	<b>-66 920</b>	<b>-52 886</b>	<b>-35 340</b>	<b>-24 687</b>
z toho:							
▪ vylúčenie príjmových (FO)	-342 535	-254 746	-6 922	-67 411	-53 382	-35 803	-24 820
▪ vylúčenie výdavkových (FO)	104	88	491	491	496	463	133
<b>zahnutie položiek časového rozlíšenia</b>	<b>873</b>	<b>-600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▪ časové rozlíšenie výdavkov (§ 15)	0	0	0	0	0	0	0
▪ časové rozlíšenie výdavkov (§ 30)	0	0	0	0	0	0	0
<b>ostatné úpravy</b>	<b>-126 412</b>	<b>-99 794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok (+)/schodok (-) FNM SR (ESA 95)</b>	<b>-213 270</b>	<b>-287 681</b>	<b>-28 611</b>	<b>-13 555</b>	<b>-17 083</b>	<b>-10 520</b>	<b>-7 697</b>

Príjmy Fondu národného majetku Slovenskej republiky (ďalej len „FNM SR“) na rok 2013 sú rozpočtované v sume 494 855 tis. eur. Najvýznamnejšou príjmovou položkou sú príjmy z dividend od spoločností s majetkovou účasťou FNM SR, ktorých výška závisí od vývoja hospodárskeho výsledku a od spôsobu rozdelenia zisku v týchto spoločnostiach. V roku 2013 sa objem dividend predpokladá vo výške 441 171 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 menej o 64 693 tis. eur, z dôvodu nižších príjmov dividend najmä od SPP, a. s., ktoré sú nižšie oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 45 926 tis. eur. V návrhu rozpočtu na roky 2013 až 2015 sú rozpočtované iba riadne dividendy. Predpokladá sa, že všetky príjmy z dividend budú v rokoch 2013 až 2015 transferované prostredníctvom štátnych finančných aktív do príjmov štátneho rozpočtu. Príjmy z privatizácie sa nerozpočtujú.

Výdavky FNM SR sú na rok 2013 rozpočtované vo výške 459 052 tis. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 dochádza v roku 2013 k poklesu celkového objemu výdavkov, a to hlavne z dôvodu nižšieho transferu do štátnych finančných aktív. Celkovo dochádza k medziročnému poklesu o 76 217 tis. eur. Ostatné výdavky FNM SR tvoria výdavky spojené s jeho činnosťou a výdavky, ktoré FNM SR vyplývajú zo zákona č. 92/1991 Zb. (napr. úhrada nákladov v dôsledku odstúpenia od zmluvy, zvýšenie základného imania a pod.).

Cieľom navrhovaného rozpočtového hospodárenia FNM SR v rokoch 2013 až 2015 je zabezpečiť dostatok zdrojov na realizáciu úhrad splátok verejného dlhu v pôsobnosti FNM SR. Úhrady verejného dlhu budú pozostávať hlavne z úhrad podľa § 30 zákona č. 92/1991 Zb., t. j. z úhrad záväzkov FNM SR vyplývajúcich z kúpnych zmlúv, z úhrad vyplývajúcich zo zákonného ručenia FNM SR podľa § 15 zákona a z úhrad výdavkov spojených s reštitučnými nárokmi. Výdavky podľa § 30 narástli oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 6 000 tis. eur, keďže na rok 2012 sa nerozpočtovali. Výdavky spojené s prevodom cenných papierov od fyzických osôb na FNM SR a nákladov spojených s ich nadobudnutím v objeme 5 400 tis. eur sú oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 nižšie o 4 100 tis. eur. Rozpočet verejnej správy na roky 2013 až 2015 neuvažuje so zrušením FNM SR do roku 2015. V prípade prijatia rozhodnutia o zrušení FNM SR bude riešený presun kompetencií aj s rozpočtom na niektorý z ústredných orgánov štátnej správy.

Celkový hotovostný prebytok hospodárenia FNM SR sa na rok 2013 predpokladá vo výške 35,8 mil. eur, na rok 2014 vo výške 24,8 mil. eur a na rok 2015 vo výške 17,0 mil. eur, pričom v metodike ESA 95 sa predpokladá schodok v roku 2013 na úrovni 17,1 mil. eur, v roku 2014 vo výške 10,5 mil. eur a v roku 2015 na úrovni 7,7 mil. eur.

## 7. Slovenská konsolidačná, a. s.

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy SK, a. s. spolu</b>	<b>98 067</b>	<b>99 369</b>	<b>79 360</b>	<b>94 627</b>	<b>35 143</b>	<b>36 935</b>	<b>40 325</b>
z toho:							
▪ nedaňové príjmy	7 059	19 503	7 720	12 831	10 635	10 645	10 655
príjmy z podnikania a z vlast. majetku	46	46	55	41	45	45	45
admin. poplatky a iné popl. a platby	0	0	0	0	0	0	0
úroky z tuz. úverov, pôžičiek, NFV	6 612	19 254	7 590	390	190	200	210
ostatné príjmy	401	203	75	12 400	10 400	10 400	10 400
▪ príjmy z transakcií s fin. akt. a pas., z toho: (FO)	91 008	79 866	71 640	81 796	24 508	26 290	29 670
príjmy zo splácania istín pohľadávok (FO)	5 020	1 280	2 000	3 000	1 200	1 200	1 200
príjmy z predaja majetkových účastí (FO)	0	0	0	0	0	0	0
zost. prostr. z predch. roka (FO)	85 549	78 084	69 640	78 084	23 308	25 090	28 470
odplata za postúpenú pohľadávku (FO)	439	502	0	712	0	0	0
<b>Výdavky SK, a. s. spolu</b>	<b>19 983</b>	<b>25 922</b>	<b>18 984</b>	<b>61 901</b>	<b>10 053</b>	<b>8 465</b>	<b>8 402</b>
z toho:							
▪ bežné výdavky na správne činnosti úradu	19 836	25 870	18 704	61 631	9 803	8 275	8 212
mzdy, platy, služ. príjmy a ost. os. vyrovnania	4 014	3 856	4 206	4 206	4 495	4 495	4 495
poistné a prisp. do poisťovní	1 145	1 065	1 263	1 263	1 331	1 331	1 331
tovary a služby	14 447	20 825	12 999	55 961	3 751	2 227	2 149
z toho dividendy	13 273	13 403	11 880	14 842	2 632	1 108	1 030
bežné transfery	230	124	236	201	226	222	237
▪ kapitálové výdavky	146	50	280	270	250	190	190
obstarávanie kapitálových aktív	146	50	280	270	250	190	190
▪ výdavky z trans. s fin. aktívami a pasívami (FO)	1	2	0	0	0	0	0
ostatné výdavkové FO - dividendy (FO)	1	2	0	0	0	0	0
<b>Celkový prebytok/schodok SK, a. s.</b>	<b>78 084</b>	<b>73 447</b>	<b>60 376</b>	<b>32 726</b>	<b>25 090</b>	<b>28 470</b>	<b>31 923</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-91 007</b>	<b>-79 864</b>	<b>-71 640</b>	<b>-81 796</b>	<b>-24 508</b>	<b>-26 290</b>	<b>-29 670</b>
z toho:							
▪ vylúčenie príjmových (FO)	-91 008	-79 866	-71 640	-81 796	-24 508	-26 290	-29 670
▪ vylúčenie výdavkových (FO);	1	2	0	0	0	0	0
<b>ostatné úpravy</b>	<b>-101</b>	<b>573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok (+)/schodok (-) SK, a. s. (ESA 95)</b>	<b>-13 024</b>	<b>-5 844</b>	<b>-11 264</b>	<b>-49 070</b>	<b>582</b>	<b>2 180</b>	<b>2 253</b>

Celkové príjmy Slovenskej konsolidačnej, a. s. (ďalej len „SK, a. s.“) sú rozpočtované v roku 2013 v objeme 35 143 tis. eur, z toho nedaňové príjmy vo výške 10 635 tis. eur. Oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 ide o pokles celkových príjmov o 55,7 %, pri náraste nedaňových príjmov o 37,8 %. Najvýznamnejším zdrojom nedaňových príjmov sú ostatné príjmy 10 400 tis. eur, ktoré narastú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 o 10 325 tis. eur. V položke ostatné príjmy sú v zmysle novelizovaného opatrenia k rozpočtovej klasifikácii evidované príjmy z pohľadávok od dlžníkov nad obstarávaciu cenu pôvodne plánované v nedaňových príjmoch ako úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a NFV. Do tejto položky sú zahrnuté aj plánované príjmy z pohľadávok prevzatých zo zdravotných poisťovní. SK, a. s. neuvažuje s postupovaním pohľadávok na tretie osoby.

Výdavky SK, a. s. rozpočtované na rok 2013 na úrovni 10 053 tis. eur tvoria prevažne bežné výdavky určené na činnosť spoločnosti a na výplatu dividend akcionárovi Ministerstvu financií SR. Pri medziročnom porovnaní dochádza v roku 2013 k poklesu celkových výdavkov o 47 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. Bežné výdavky na správne činnosti úradu poklesnú o 47,6 % pri poklese výplaty dividend akcionárovi Ministerstvu financií SR o 77,8 % a pri zachovaní výšky výdavkov na ostatné tovary a služby na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012. SK, a. s. v roku 2012 predpokladá nad rámec schváleného rozpočtu verejnej správy odplatné prevzatie pohľadávok zo zdravotných poisťovní (VZP, Dôvera, Union) a z iných inštitúcií verejného sektora v celkovom objeme 40 mil. eur, čo

predstavuje nárast výdavkov na tovary a služby v roku 2012 oproti rozpočtovanému objemu na rok 2012 o 330,5 %.

Celkový prebytok SK, a. s. je rozpočtovaný na hotovostnej báze na úrovni 25,1 mil. eur, čo je o 35,3 mil. eur menej oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. V metodike ESA 95 je rozpočtovaný v roku 2013 celkový prebytok na úrovni 582 tis. eur, v roku 2014 vo výške 2 180 tis. eur a v roku 2015 vo výške 2 253 tis. eur.

## 8. Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou

Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou (ďalej len „úrad“) bol zriadený zákonom č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých zákonov k 1. novembru 2004. Rozpočet na roky 2013 až 2015 je zostavený na základe platnej legislatívy.

V rozpočtovanom transfere zo zdravotných poisťovní je premietnutá novela zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení. V základni pre výpočet príspevku je okrem predmetnej novely zohľadnená aj aktualizovaná platba štátu na zdravotné poistenie v súlade s návrhom rozpočtu verejného zdravotného poistenia na roky 2013 až 2015.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu úradu na roky 2013 až 2015 je v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 R	2014 N	2015 N
<b>Príjmy úradu spolu, z toho:</b>	<b>32 395</b>	<b>32 296</b>	<b>32 306</b>	<b>34 806</b>	<b>35 711</b>	<b>36 010</b>	<b>36 488</b>
▪ nedaňové príjmy	1 006	979	785	734	765	800	815
▪ transfery v rámci VS, z toho:	14 391	15 111	15 940	16 309	17 117	17 269	17 548
zo štátneho rozpočtu	0	8	629	985	996	476	0
zo zdravotných poisťovní	14 391	15 103	15 311	15 309	16 121	16 793	17 548
▪ zostatok prostriedkov z predch. rokov (FO)	16 998	16 206	15 581	17 763	17 829	17 941	18 125
<b>Výdavky úradu spolu, z toho:</b>	<b>16 189</b>	<b>14 533</b>	<b>16 985</b>	<b>16 977</b>	<b>17 769</b>	<b>17 885</b>	<b>17 646</b>
▪ bežné výdavky na správne činnosti úradu	14 712	14 227	15 496	15 282	16 649	16 839	17 031
bežný transfer rozpočtovej organizácii	85	85	85	85	0	0	0
▪ kapitálové výdavky	1 477	306	1 489	1 695	1 120	1 046	615
<b>Celkový prebytok úradu</b>	<b>16 206</b>	<b>17 763</b>	<b>15 321</b>	<b>17 829</b>	<b>17 941</b>	<b>18 125</b>	<b>18 842</b>
<b>vylúčenie finančných operácií, z toho:</b>	<b>-16 998</b>	<b>-16 206</b>	<b>-15 581</b>	<b>-17 763</b>	<b>-17 829</b>	<b>-17 941</b>	<b>-18 125</b>
▪ vylúčenie príjmových FO	-16 998	-16 206	-15 581	-17 763	-17 829	-17 941	-18 125
<i>ostatné úpravy</i>	<i>1 103</i>	<i>483</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Prebytok / schodok úradu (ESA 95)</b>	<b>311</b>	<b>2 040</b>	<b>-260</b>	<b>66</b>	<b>112</b>	<b>184</b>	<b>717</b>

Celkové príjmy úradu sú v roku 2013 rozpočtované vo výške 35,7 mil. eur s medziročným rastom o 10,54 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. Na rok 2014 sa celkové príjmy predpokladajú v objeme 36,0 mil. eur s medziročným rastom o 0,84 % a na rok 2015 v objeme 36,5 mil. eur, čo predstavuje 1,33% rast oproti predchádzajúcemu roku.

Rozhodujúcim príjmom úradu je každoročný príspevok na činnosť úradu od zdravotných poisťovní podľa § 30 zákona č. 581/2004 Z. z., ktorého výška je 0,45 % z vymeriavacieho základu. V súlade so zákonom č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých

zákonov s účinnosťou od 1. januára 2011, sa za vymeriavací základ považuje suma nachádzajúca sa v rozhodnutí úradu o ročnom prerozdelení poisťného za príslušný kalendárny rok ako celková suma z ročného prerozdelenia, pričom základom ročného prerozdelenia je iba 95 % povinného poisťného. Príspevok sa poukazuje na účet úradu do 20. decembra kalendárneho roku na nasledujúci kalendárny rok. Úrad presúva uvedené prostriedky do nasledujúceho roku ako zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov. Príspevok v roku 2013 sa predpokladá vo výške 16,1 mil. eur s medziročným rastom 5,29 %, v roku 2014 vo výške 16,8 mil. eur s medziročným rastom 4,17 % a v roku 2015 v sume 17,5 mil. eur s medziročným rastom o 4,50 %.

V zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov v roku 2013 vo výške 17,8 mil. eur je zahrnutý, okrem predpokladaného prevodu príspevku od zdravotných poisťovní vo výške 15,31 mil. eur aj objem nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 2,5 mil. eur. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov zohľadňuje očakávanú skutočnosť hospodárenia úradu na rok 2012.

Nedaňové príjmy súvisiace s činnosťou úradu sú rozpočtované na rok 2013 vo výške 765 tis. eur. V uvedenej sume sa predpokladajú príjmy z činnosti súdnolekárskych a patologickoanatomických pracovísk, z úhrad za vydané rozhodnutia v správnom konaní, ako aj príjmy z úrokov na účtoch. Medziročný pokles nedaňových príjmov o 2,55 % oproti rozpočtovaným príjmom roku 2012 vyplýva z možnosti vymáhania pohľadávok aj zdravotnými poisťovňami, čím sa znižuje príjem úradu z uvedenej činnosti.

Na rok 2013 a 2014 sa predpokladá získanie prostriedkov z EÚ fondov prostredníctvom Operačného programu Vzdelávanie, ako aj Operačného programu Informatizácia spoločnosti na financovanie implementácie DRG systému vrátane hardvérového vybavenia. V rozpočte úradu je započítaný transfer prostriedkov od Ministerstva zdravotníctva SR, a to v objeme 996 tis. eur v roku 2013 a v objeme 476 tis. eur v roku 2014, ktoré majú slúžiť ako vlastné zdroje úradu na povinné spolufinancovanie.

Celkové výdavky úradu na rok 2013 sa predpokladajú vo výške 17,8 mil. eur s medziročným rastom o 784 tis. eur, t. j. o 4,61 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012, pričom sa predpokladá aj použitie nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

V rámci bežných výdavkov je vyčlenená na rok 2013 suma 9,81 mil. eur na osobné výdavky s medziročným rastom o 221 tis. eur, t. j. o 2,30 %. Tovary a služby na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 6,73 mil. eur, čo je rast o 0,93 mil. eur, t. j. o 16,08 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. Dôvodom vysokého medziročného zvýšenia tejto kategórie je skutočnosť, že príspevok od zdravotných poisťovní sa poskytuje ako bežný transfer. V priebehu roka časť týchto prostriedkov sa čerpá vo forme kapitálových výdavkov, teda vnútornou realokáciou sa znížia tovary a služby v prospech kapitálových výdavkov. V nadväznosti na uvedené kapitálové výdavky na rok 2013 v sume 1,12 mil. eur medziročne klesajú o 369 tis. eur, čo je pokles o 24,8 %. Zdroje sú vyčlenené prioritne na dobudovanie a rozširovanie informačného systému a vybavenie pracovísk a ich laboratórií potrebnou prístrojovou technikou.

Na rok 2014 sa celkové výdavky predpokladajú v objeme 17,9 mil. eur medziročným rastom o 115 tis. eur, t. j. 0,65 % a v roku 2015 v objeme 17,6 mil. eur s medziročným poklesom o 239 tis. eur, t. j. o 1,34 %. Pokles v roku 2015 je spôsobený úhradou poslednej splátky na vývoj slovenskej verzie DRG systému v roku 2014.



Celkový hotovostný prebytok úradu sa v roku 2013 predpokladá vo výške 17,9 mil. eur, v roku 2014 18,1 mil. eur a v roku 2015 18,8 mil. eur. V metodike ESA 95 je rozpočtovaný prebytok hospodárenia úradu v roku 2013 vo výške 112 tis. eur, v roku 2014 sa predpokladá prebytok vo výške 184 tis. eur a v roku 2015 vo výške 717 tis. eur.

## 9. Verejné vysoké školy

Z prostriedkov štátneho rozpočtu budú financované študijné programy a prevádzka verejných vysokých škôl (ďalej len „VVŠ“), vysokoškolská veda a technika, rozvoj vysokých škôl, ich transformácia, sociálne a motivačné štipendiá, podpora stravovania, ubytovania, športových a kultúrnych aktivít študentov a pastoračných centier. V celkovom objeme finančných prostriedkov na roky 2013 až 2015 sú zohľadnené výdavky, ktoré pozostávajú z vlastných zdrojov VVŠ a výdavkov štátneho rozpočtu.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu verejné vysoké školy na roky 2013 až 2015 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy VVŠ spolu</b>	<b>891 684</b>	<b>872 222</b>	<b>759 484</b>	<b>872 366</b>	<b>906 342</b>	<b>867 154</b>	<b>859 542</b>
• príjmy z podnikania a vlast. majetku	805	1 281	1 000	1 232	904	904	904
• admin. poplatky a iné popl. a platby	101 431	107 982	107 301	103 089	108 911	112 036	114 848
• kapitálové príjmy	3 978	677	3 915	1 422	702	702	702
• úroky z tuz. úverov, pôžičiek, NFV	355	213	430	237	250	250	250
• iné nedaňové príjmy	26 632	29 013	22 474	24 112	23 874	23 874	24 234
• transfery	563 516	550 032	455 925	568 846	600 222	557 724	546 693
• ostatné fin. operácií (FO)	194 967	183 024	168 439	173 428	171 479	171 664	171 911
<b>Výdavky VVŠ spolu</b>	<b>708 308</b>	<b>698 795</b>	<b>590 696</b>	<b>700 887</b>	<b>734 678</b>	<b>695 243</b>	<b>687 376</b>
• mzdy	229 155	230 675	227 551	232 259	234 612	224 472	224 646
• poistné	78 092	79 504	80 098	80 461	80 985	75 549	75 487
• tovary a služby	183 453	184 372	182 338	181 064	204 300	206 686	206 253
• bežné transfery	75 075	76 774	77 000	82 970	76 240	78 802	80 177
• splácanie úrokov a ostat. platby	5	0	0	0	0	0	0
• kapitálové výdavky	142 448	127 141	23 682	124 102	138 514	109 707	100 786
• splácanie istín (FO)	80	329	27	31	27	27	27
<b>Celkový prebytok VVŠ</b>	<b>183 376</b>	<b>173 427</b>	<b>168 788</b>	<b>171 479</b>	<b>171 664</b>	<b>171 911</b>	<b>172 166</b>
• <i>vylúčenie finančných operácií</i>	<i>-194 887</i>	<i>-182 695</i>	<i>-168 412</i>	<i>-173 397</i>	<i>-171 452</i>	<i>-171 637</i>	<i>-171 885</i>
• vylúčenie príjmových FO	-194 967	-183 024	-168 439	-173 428	-171 479	-171 664	-171 911
• vylúčenie výdavkových FO	80	329	27	31	27	27	27
<i>ostatné úpravy</i>	<i>-26 623</i>	<i>11 437</i>	<i>0</i>	<i>14 617</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Prebytok VVŠ (ESA 95)</b>	<b>-38 134</b>	<b>2 169</b>	<b>376</b>	<b>12 700</b>	<b>211</b>	<b>274</b>	<b>282</b>

Celkové príjmy VVŠ rozpočtované na rok 2013 rastú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 147 mil. eur, čo predstavuje 19,3 %. Celkové transfery oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rastú o 144 mil. eur vrátane zdrojov zo štrukturálnych fondov a spolufinancovania.

Vlastné zdroje VVŠ pozostávajú najmä z výnosov zo školného od zahraničných študentov, z poplatkov spojených so štúdiom vrátane poplatkov za výučbu v cudzom jazyku, z kontraktačného výskumu, z ďalšieho vzdelávania a zo zabezpečenia ubytovania a stravovania. V roku 2013 sa predpokladá, že dosiahnú objem 135 mil. eur, v roku 2014 objem 138 mil. eur a v roku 2015 objem 141 mil. eur.

V nedaňových príjmoch je zaznamenaný nárast v administratívnych poplatkoch a iných poplatkoch a platbách o 1,61 mil. eur (školné od externých študentov, poplatky za štúdium v cudzom jazyku, atď.) a iných nedaňových príjmov o 1,40 mil. eur oproti schválenému rozpočtu roku 2012. Pokles nedaňových príjmov je v kapitálových príjmoch o 3,21 mil. eur a v úrokoch z tuzemských úverov a pôžičiek o 180 tis. eur.

MŠVVŠ SR zvýšilo bežný transfer pre VVŠ na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 29,1 mil. eur vrátane zdrojov EÚ a prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie z OP Výskum a vývoj a OP Vzdelávanie a kapitálový transfer o 115,2 mil. eur oproti schválenému rozpočtu roku 2012 zo zdrojov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu.

VVŠ budú mať k dispozícii aj transfer od Audiovizuálneho fondu každoročne v rozmedzí od 233 tis. eur v roku 2013 až do 258 tis. eur v roku 2015. Finančné prostriedky fondu sa poskytujú na produkciu školských filmov, ktoré sú integrálnou súčasťou vysokoškolského vzdelávania v študijnom odbore filmové umenie.

Zdroje získané na základe úspešnosti v súťažiach na projekty financované prostredníctvom Agentúry na podporu vedy a výskumu sú navrhované v rámci bežných transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 4,17 mil. eur na rok 2013, 6,0 mil. eur na rok 2014 a 4,99 mil. eur na rok 2015.

Návrh rozdelenia výdavkov do jednotlivých kategórií je len orientačný, keďže v zmysle § 89 zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách v znení neskorších predpisov je použitie dotácie zo štátneho rozpočtu priamo v kompetencii verejnej vysokej školy.

Výdavky na rok 2013 celkovo rastú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 144 mil. eur, čo predstavuje 24,4 %.

Bežné výdavky na rok 2013 rastú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 29,2 mil. eur. Osobné výdavky sú rozpočtované pre vysokoškolských pedagógov, výskumných a umeleckých pracovníkov, ako aj ostatných pracovníkov VVŠ v počte 21 529 osôb. Celkové osobné výdavky zaznamenávajú nárast v roku 2013 oproti roku 2012 o 7,95 mil. eur, t. j. 2,58 %.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované na financovanie študijných programov a prevádzku VVŠ, na riešenie projektov vedy a výskumu (vrátane prostriedkov zo štrukturálnych fondov a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu) a rozvoj vysokých škôl. Výdavky rozpočtované pre túto oblasť na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rastú o 22,0 mil. eur, t. j. 12,0 % vrátane zdrojov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu.

Bežné transfery sú nižšie oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 0,76 mil. eur, t. j. 0,99 %. Z bežných transferov sú financované sociálne štipendiá, motivačné štipendiá, podpora stravovania, ubytovania, kultúrnych a športových aktivít študentov a pastoračných centier, členské príspevky medzinárodným organizáciám, odchodné, odstupné, nemocenské dávky, atď.

Kapitálové výdavky v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rastú o 115 mil. eur, t. j. 485 % z dôvodu zvýšenia rozpočtu prostriedkov Európskej únie vrátane

spolufinancovania zo štátneho rozpočtu. Kapitálové výdavky sú určené na riešenie infraštruktúry verejných vysokých škôl vrátane rekonštrukcií budov.

Celkový hotovostný prebytok verejných vysokých škôl sa v roku 2013 predpokladá vo výške 172 mil. eur. V roku 2014 sa predpokladá celkový prebytok na úrovni 172 mil. eur a v roku 2015 vo výške 172 mil. eur. V metodike ESA 95 je rozpočtovaný prebytok hospodárenia v roku 2013 vo výške 211 tis. eur, v roku 2014 vo výške 274 tis. eur a v roku 2015 vo výške 282 tis. eur.

## 10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti štátu, obcí a VÚC

Do návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 sa započítavajú aj návrhy rozpočtov príspevkových organizácií, ktoré sú v súlade s jednotnou metodikou, platnou pre Európsku úniu, zaradené do sektora verejnej správy. Ide o tie príspevkové organizácie založené štátom, obcami alebo VÚC, u ktorých menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami. Zaraďovanie subjektov verejnej správy do príslušných sektorov ekonomiky, ako aj plnenie podmienok pre zaraďovanie subjektov do sektora verejnej správy, je v pôsobnosti Štatistického úradu SR v súlade so zákonom č. 540/2001 Z. z. o štátnej štatistike.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu príspevkových organizácií sektora verejnej správy na roky 2013 až 2015 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy PO sektora VS spolu</b>	<b>851 271</b>	<b>776 314</b>	<b>705 248</b>	<b>705 248</b>	<b>699 969</b>	<b>706 586</b>	<b>715 363</b>
▪ nedaňové príjmy	191 739	146 038	179 835	179 835	155 364	155 440	157 799
▪ granty a transfery	633 019	602 930	523 060	523 060	542 211	548 743	555 060
▪ zo splátok úverov a pôž. (FO)	0	0	0	0	0	0	0
▪ zostat. prostr. z predch. rokov a prevod prostr. z peň. fondov (FO)	26 513	27 346	2 353	2 353	2 394	2 403	2 504
<b>Výdavky PO sektora VS spolu</b>	<b>829 574</b>	<b>768 498</b>	<b>698 254</b>	<b>698 254</b>	<b>701 000</b>	<b>708 486</b>	<b>716 200</b>
▪ bežné výdavky	699 414	685 124	673 514	673 514	676 220	685 950	693 689
▪ kapitálové výdavky	129 725	82 938	24 717	24 717	24 775	22 531	22 506
▪ poskytovanie úverov a pôžičiek a splácanie istín (FO)	435	436	23	23	5	5	5
<b>Celkový prebytok PO sektora VS</b>	<b>21 697</b>	<b>7 816</b>	<b>6 994</b>	<b>6 994</b>	<b>-1 031</b>	<b>-1 900</b>	<b>-837</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-26 078</b>	<b>-26 910</b>	<b>-2 330</b>	<b>-2 330</b>	<b>-2 389</b>	<b>-2 398</b>	<b>-2 499</b>
▪ vylúčenie príjmových FO	-26 513	-27 346	-2 353	-2 353	-2 394	-2 403	-2 504
▪ vylúčenie výdavkových FO	435	436	23	23	5	5	5
<b>ostatné úpravy</b>	<b>-21 768</b>	<b>-23 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok PO sektora VS (ESA 95)</b>	<b>-26 149</b>	<b>-42 195</b>	<b>4 664</b>	<b>4 664</b>	<b>-3 420</b>	<b>-4 298</b>	<b>-3 336</b>

Návrh rozpočtu príspevkových organizácií v pôsobnosti štátu, obcí a VÚC je spracovaný za tie príspevkové organizácie, ktoré sú zapísané v aktualizovanom štatistickom registri organizácií, vedenom Štatistickým úradom SR a zaradené do sektora verejnej správy v súlade s metodikou ESA 95.

Do sektora verejnej správy je zaradených 96 príspevkových organizácií v pôsobnosti štátu a 576 príspevkových organizácií v pôsobnosti obcí a VÚC.

Príspevkové organizácie v pôsobnosti štátu zabezpečujú činnosti najmä v oblasti kultúry, školstva, životného prostredia, pôdohospodárstva, výskumu, služieb a informatiky.

Najviac príspevkových organizácií je v pôsobnosti ministerstva kultúry (23), v pôsobnosti SAV (22) a v pôsobnosti ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka (15) príspevkových organizácií.

Príspevkové organizácie v pôsobnosti obcí zabezpečujú najmä činnosti na úseku verejnoprospešných prác (technické služby), kultúry (miestne osvetové strediská, miestne kultúrne strediská, knižnice, galérie), sociálnych vecí, športu (plavárne, správy športových zariadení) a v ďalších oblastiach. Príspevkové organizácie zriadené VÚC zabezpečujú hlavne činnosti na úseku dopravy (organizácie zabezpečujúce správu a údržbu ciest II. a III. triedy), kultúry (divadlá, múzeá, galérie, knižnice, hvezdárne a pod.) a na úseku školstva (školy v prírode, stredné odborné učilišťa, stredné odborné školy a pod.).

## **11. Rozhlas a televízia Slovenska**

Rozhlas a televízia Slovenska (ďalej len „RTVS“) je verejnoprávna inštitúcia, ktorá poskytuje službu verejnosti v oblasti rozhlasového vysielania a televízneho vysielania. RTVS bola zriadená 1. januára 2011 zákonom č. 532/2010 Z. z. Jej hlavnou činnosťou je vysielanie televíznych programových služieb a rozhlasových programových služieb, tvorba, výroba a nákup programov a ich šírenie.

Rozpočet RTVS je zostavený v súlade s platnou legislatívou a zohľadňuje plánované legislatívne úpravy.

Rozpočtovaný limit príjmov a výdavkov RTVS na roky 2013 až 2015 vychádza zo skutočnosti, že od 1. januára 2013 sa ponechá v platnosti existujúci systém financovania verejnoprávneho vysielania založený na úhrade za služby verejnosti poskytované RTVS a príspevku zo štátneho rozpočtu. Návrh rozpočtu ďalej zahŕňa predpoklad, že dcérska spoločnosť RTVS, s.r.o. k 28. februáru 2013 ukončí svoju činnosť.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu RTVS na roky 2013 až 2015 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	N 2013	N 2014	N 2015
<b>Príjmy RTVS spolu</b>	<b>105 993</b>	<b>123 292</b>	<b>104 174</b>	<b>115 827</b>	<b>110 236</b>	<b>111 476</b>	<b>112 735</b>
▪ daňové príjmy	76 098	73 917	76 278	73 584	73 881	73 979	73 988
▪ nedaňové príjmy, z toho:	9 048	7 092	7 786	8 019	5 042	5 109	5 177
príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	530	732	433	430	440	450	460
administratívne a iné poplatky a platby	8 197	5 686	7 246	5 314	4 549	4 597	4 645
kapitálové príjmy	1	238	0	2 230	0	0	0
úroky z tuzemských úverov, vkladov, ážio a iné	3	6	1	5	3	3	3
iné nedaňové príjmy	317	430	106	40	50	60	70
▪ granty a transfery, z toho:	17 076	37 453	14 000	18 643	28 000	28 000	28 000
tuzemské bežné granty a transfery, z toho:	17 002	34 522	12 500	18 643	18 000	18 000	18 000
tuzemské granty	2	0	0	0	0	0	0
bežné transfery zo štátneho rozpočtu	17 000	34 522	12 500	18 643	18 000	18 000	18 000
tuzemské kapitálové granty a transfery, z toho:	0	2 867	1 500	0	10 000	10 000	10 000
kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu	0	2 867	1 500	0	10 000	10 000	10 000
zahraničné granty	0	12	0	0	0	0	0
zahraničné transfery z prostriedkov EÚ	74	52	0	0	0	0	0
▪ zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (FO)	3 771	4 830	6 110	15 581	3 313	4 388	5 570
<b>Výdavky RTVS spolu</b>	<b>101 163</b>	<b>107 711</b>	<b>97 852</b>	<b>112 514</b>	<b>105 848</b>	<b>105 906</b>	<b>105 651</b>
▪ bežné výdavky, z toho:	98 131	105 158	93 609	96 833	95 712	95 906	95 651
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	20 394	19 131	17 485	17 355	17 520	17 660	17 680
poistné a príspevok do poisťovní	7 074	6 623	6 268	6 208	6 216	6 295	6 310
tovary a služby	66 370	74 464	65 511	69 065	71 028	71 287	70 994
bežné transfery, z toho:	4 290	4 931	4 341	4 201	948	664	667
ostatným subjektom verejnej správy (RTVS, s.r.o.)	3 613	3 557	3 662	3 532	273	0	0
ostatným subjektom verejnej správy (AVF)	251	182	185	124	122	123	123
splácanie úrokov, finančný prenájom a iné	3	9	4	4	0	0	0
▪ kapitálové výdavky	2 777	2 090	3 775	15 000	10 000	10 000	10 000
▪ výdavky z transakcií s finančnými aktívami a pasívami, z toho:	255	463	468	681	136	0	0
účasť na majetku (FO)	240	400	400	613	100	0	0
splácanie istín	15	63	68	68	36	0	0
<b>Celková bilancia RTVS</b>	<b>4 830</b>	<b>15 581</b>	<b>6 322</b>	<b>3 313</b>	<b>4 388</b>	<b>5 570</b>	<b>7 084</b>
▪ <b>vylúčenie finančných operácií, z toho:</b>	<b>-3 516</b>	<b>-4 367</b>	<b>-5 642</b>	<b>-14 900</b>	<b>-3 177</b>	<b>-4 388</b>	<b>-5 570</b>
vylúčenie príjmových finančných operácií	-3 771	-4 830	-6 110	-15 581	-3 313	-4 388	-5 570
vylúčenie výdavkových finančných operácií	255	463	468	681	136	0	0
<i>ostatné úpravy</i>	<i>-15 929</i>	<i>13 315</i>	<i>0</i>	<i>2 346</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Prebytok (+) / schodok (-) RTVS (ESA 95)</b>	<b>-14 615</b>	<b>24 529</b>	<b>680</b>	<b>-9 241</b>	<b>1 211</b>	<b>1 182</b>	<b>1 514</b>

Príjmy RTVS na rok 2013 rozpočtované v celkovej hodnote 110 mil. eur sú medziročne (2013/2012) vyššie o 6,06 mil. eur, t. j. o 5,82 %. Rast príjmov ovplyvňuje najmä o 100 % vyšší transfer zo štátneho rozpočtu, v absolútnom vyjadrení o 14 mil. eur. V oblasti rozhlasového a televízneho vysielania sa programy vo verejnom záujme v roku 2013 plánujú financovať v sume 18 mil. eur. Na realizáciu investičných projektov je určených 10 mil. eur.

Rozhodujúcou objemovo najvyššou príjmovou položkou verejnoprávnej inštitúcie sú daňové príjmy z úhrad za služby verejnosti vo výške 73,9 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 však dochádza k ich zníženiu až o 2,40 mil. eur, t. j. 3,14 %. Hlavným faktorom uvedeného poklesu je úbytok platiteľov v dôsledku sociálneho dosahu zákona č. 68/2008 Z. z. o úhrade za služby verejnosti a zvyšovanie počtu nezamestnaných.

Obdobne k výraznému zníženiu dochádza aj v hlavnej kategórii nedaňových príjmov navrhovaných v hodnote 5,04 mil. eur. Oproti schválenému rozpočtu roku 2012 ich pokles predstavuje 2,74 mil. eur, t. j. 35,2 %. Dôvodom sú najmä nízke príjmy z reklamy, ktoré medziročne klesajú až o 42,6 %. Ďalšie príjmy z prenájmov majetku, predaja výrobkov

a služieb, z úrokov a iných nedaňových príjmov sú rozpočtované v celkovej výške 1,66 mil. eur.

Súčasťou príjmov RTVS sú aj finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov v objeme 3,31 mil. eur.

Výdavky RTVS sú na rok 2013 navrhované vo výške 106 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 dochádza k rastu celkového objemu výdavkov o 8,00 mil. eur (8,17 %), a to najmä z dôvodu vyšších príjmov z transferu zo štátneho rozpočtu.

Osobné výdavky v hodnote 23,7 mil. eur sa navrhujú mierne pod úrovňou schváleného rozpočtu roku 2012, zníženie predstavuje 17 tis. eur, t. j. 0,07 %. Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 71,0 mil. eur, čo znamená nárast o 5,52 mil. eur, teda 8,42 %. Dôvodom je zabezpečenie financovania nevyhnutných potrieb pre televízne a rozhlasové programy a pokrytia režijných výdavkov RTVS.

Bežné transfery sa rozpočtujú vo výške 948 tis. eur a medziročne klesajú o 3,40 mil. eur, t. j. 78,2 %. V súlade s legislatívnou zmenou, v zmysle ktorej sa uvažuje s ukončením činnosti dcérskej spoločnosti RTVS, s.r.o., sa pre subjekt navrhuje bežný transfer nižší o 92,6 % a účasť na majetku o 75 %. V dôsledku poklesu príjmov z reklamy je odvod povinného príspevku pre Audiovizuálny fond nižší o 34,1 %.

Kapitálové výdavky v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 6,23 mil. eur, t. j. o 165 %. Finančné zdroje sú určené na modernizáciu technologických reťazcov v dôsledku digitalizácie a tvorby investičného dlhu.

V roku 2013 RTVS plánuje hotovostný prebytok vo výške 4,39 mil. eur, v ďalších rokoch sa zvyšuje, v roku 2015 má dosiahnuť hodnotu 7,09 mil. eur. V metodike ESA 95 je rozpočtovaný prebytok hospodárenia v roku 2013 vo výške 1,21 mil. eur, čo predstavuje výrazné zlepšenie oproti rozpočtovanej úrovni roku 2012 o 531 tis. eur, t. j. o 78,1 %.

## **12. Rozhlasová a televízna spoločnosť, s. r. o.**

Rozhlasová a televízna spoločnosť, s.r.o. (ďalej len „RTVS, s.r.o.“) vznikla na základe zákona č. 68/2008 Z. z. o úhrade za služby verejnosti poskytované Slovenskou televíziou a Slovenským rozhlasom a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou medzi Slovenskou televíziou a Slovenským rozhlasom s rovnakým podielom oboch spoločníkov a jej hlavným predmetom činnosti je výber a vymáhanie úhrady za služby verejnosti poskytované Rozhlasom a televíziou Slovenska v oblasti rozhlasového a televízneho vysielania (ďalej len „úhrada“).

Rozpočet RTVS, s.r.o. je zostavený v súlade s platnou legislatívou a zohľadňuje plánované legislatívne úpravy.

Návrh rozpočtu RTVS, s.r.o. na roky 2013 až 2015 vychádza z pripravovanej legislatívnej zmeny vo financovaní verejnoprávneho vysielania, v zmysle ktorej sa bude výber evidencie a vymáhanie predmetnej úhrady od 1. januára 2013 realizovať prostredníctvom Rozhlasu a televízie Slovenska. V súvislosti s uvedeným má zakladateľ spoločnosti Rozhlas a

televízia Slovenska najneskôr do 31. januára 2013 prijať rozhodnutie o zrušení dotknutého subjektu likvidáciou.

V nadväznosti na uvedené je limit príjmov a výdavkov RTVS, s.r.o. kvantifikovaný na obdobie nevyhnutné na realizáciu záverečných a odovzdávacích prác spojených s ukončením činnosti organizácie.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu Rozhlasovej a televíznej spoločnosti, s.r.o. na roky 2013 až 2015 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	N 2013	N 2014	N 2015
<b>Príjmy RTVS, s.r.o. spolu</b>	<b>4 000</b>	<b>4 189</b>	<b>4 237</b>	<b>4 235</b>	<b>699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▪ ostatné nedaňové príjmy	0	26	0	0	0	0	0
▪ transfery od ostatných subjektov verejnej správy - RTVS	3 613	3 557	3 662	3 532	273	0	0
▪ príjmové finančné operácie, z toho:	387	606	575	703	426	0	0
zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (FO)	127	206	206	303	326	0	0
vklady do základného imania	260	400	369	400	100	0	0
<b>Výdavky RTVS, s.r.o. spolu</b>	<b>3 794</b>	<b>3 886</b>	<b>4 031</b>	<b>3 909</b>	<b>382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▪ bežné výdavky, z toho:	3 794	3 886	4 031	3 909	382	0	0
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	278	223	311	250	66	0	0
poistné a príspevok do poisťovní	93	123	108	127	23	0	0
tovary a služby	3 423	3 540	3 612	3 532	293	0	0
<b>Celková bilancia RTVS, s.r.o.</b>	<b>206</b>	<b>303</b>	<b>206</b>	<b>326</b>	<b>317</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▪ <b>vylúčenie finančných operácií, z toho:</b>	<b>-387</b>	<b>-606</b>	<b>-575</b>	<b>-703</b>	<b>-426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
vylúčenie príjmových finančných operácií	-387	-606	-575	-703	-426	0	0
<b>ostatné úpravy</b>	<b>158</b>	<b>526</b>	<b>0</b>	<b>-29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok (+) / schodok (-) RTVS s.r.o. (ESA 95)</b>	<b>-23</b>	<b>223</b>	<b>-369</b>	<b>-406</b>	<b>-109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Príjmy RTVS, s.r.o. na rok 2013 sa navrhujú v objeme 699 tis. eur a ich súčasťou sú finančné zdroje od Rozhlasu a televízie Slovenska. Transfer od verejnoprávnej inštitúcie je rozpočtovaný vo výške 273 tis. eur a vklad do základného imania v hodnote 100 tis. eur. Z predchádzajúcich rokov má subjekt k dispozícii finančné prostriedky v sume 326 tis. eur. V dôsledku zavedenia novej legislatívnej úpravy sú rozpočtované príjmy v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nižšie až o 3,54 mil. eur, t. j. o 83,5 %.

Celkové výdavky RTVS, s.r.o. v roku 2013 predstavujú 382 tis. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 klesajú o 3,65 mil. eur, teda o 90,5 %.

Bežné výdavky subjektu sú rozpočtované vo výške 382 tis. eur. Výdavky na tovary a služby v hodnote 293 tis. eur sú určené najmä na poštové a telekomunikačné služby, údržbu výpočtovej techniky a servis softvéru, nájomné, dane, výdavky spojené s vymáhaním nezaplatených úhrady. Na pokrytie osobných výdavkov subjekt plánuje zdroje v sume 89,0 tis. eur. Priemerný mesačný mzdový výdavok na rok 2013 je v súvislosti s vyplatením odstupného z dôvodu ukončenia činnosti spoločnosti o 6,51 % nad úrovňou schváleného rozpočtu roku 2012.

Celkový hotovostný prebytok RTVS, s.r.o. v roku 2013 sa predpokladá vo výške 317 tis. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 je vyšší o 111 tis. eur, t. j. o 53,9 %. V metodike ESA 95 je rozpočtovaný schodok vo výške 109 tis. eur.

### 13. Tlačová agentúra SR

Tlačová agentúra Slovenskej republiky (ďalej len „TASR“) je zriadená zákonom č. 385/2008 Z. z. o Tlačovej agentúre Slovenskej republiky z 23. septembra 2008 ako verejnoprávna informačná inštitúcia, ktorá poskytuje službu verejnosti v oblasti spravodajstva od 1. januára 2009.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu TASR na roky 2013 až 2015 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	N 2013	N 2014	N 2015
<b>Príjmy TASR spolu</b>	<b>4 905</b>	<b>3 512</b>	<b>2 907</b>	<b>3 663</b>	<b>3 272</b>	<b>3 272</b>	<b>3 272</b>
▪ nedaňové príjmy, z toho:	2 322	2 081	2 351	1 912	1 821	1 821	1 821
príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	5	4	6	2	0	0	0
administratívne a iné poplatky a platby	2 312	1 823	2 343	1 741	1 821	1 821	1 821
kapitálové príjmy	2	250	0	166	0	0	0
iné nedaňové príjmy	3	4	2	3	0	0	0
▪ granty a transfery, z toho:	2 343	1 103	500	1 700	1 400	1 400	1 400
tuzemské bežné transfery zo štátneho rozpočtu	2 200	1 026	500	1 600	1 400	1 400	1 400
tuzemské kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu	143	77	0	100	0	0	0
▪ zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (FO)	240	328	56	51	51	51	51
<b>Výdavky TASR spolu</b>	<b>4 577</b>	<b>3 461</b>	<b>2 851</b>	<b>3 612</b>	<b>3 221</b>	<b>3 221</b>	<b>3 221</b>
▪ bežné výdavky, z toho:	4 429	3 363	2 791	3 496	3 221	3 221	3 221
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 811	1 499	1 184	1 577	1 288	1 288	1 288
poistné a príspevok do poisťovní	623	531	417	555	448	448	448
tovary a služby	1 916	1 314	1 188	1 353	1 483	1 483	1 483
bežné transfery	79	19	2	11	2	2	2
▪ kapitálové výdavky	148	98	60	116	0	0	0
<b>Celková bilancia TASR</b>	<b>328</b>	<b>51</b>	<b>56</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
▪ <b>vylúčenie finančných operácií, z toho:</b>	<b>-240</b>	<b>-328</b>	<b>-56</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>
vylúčenie príjmových finančných operácií	-240	-328	-56	-51	-51	-51	-51
<b>ostatné úpravy</b>	<b>42</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok (+) / schodok (-) TASR (ESA 95)</b>	<b>130</b>	<b>-161</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Celkové príjmy TASR sú rozpočtované v objeme 3,27 mil. eur. Oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 365 tis. eur, t. j. o 12,6 %.

Príjmovú časť rozpočtu na rok 2013 tvoria najmä nedaňové príjmy subjektu vo výške 1,82 mil. eur, ktoré medziročne klesajú o 530 tis. eur, t. j. o 22,5 %. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sa uvedený pokles prejavuje najmä v administratívnych a iných poplatkoch za spravodajské služby, ktoré sú nižšie o sumu 522 tis. eur, t. j. o 22,3 %.

Na rok 2013 sa rozpočtuje transfer zo štátneho rozpočtu v objeme 1,4 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje zvýšenie o 900 tis. eur, t. j. o 180 %. Finančné prostriedky určené na realizáciu služieb vo verejnom záujme sa poskytujú na základe zmluvy medzi Ministerstvom kultúry SR a TASR.

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov v hodnote 51,0 tis. eur medziročne klesá o 5,00 tis. eur, teda o 8,93 %.

V nadväznosti na vývoj celkových príjmov dochádza k rastu aj vo výdavkovej časti rozpočtu subjektu. Celkové výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v objeme 3,22 mil. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 370 tis. eur, t. j. o 13,0 %.



Bežné výdavky TASR sa navrhujú v objeme 3,22 mil. eur, čo znamená, že ich hodnota je oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 vyššia o 430 tis. eur, t. j. o 15,4 %, pričom výdavky na tovary a služby medziročne rastú o 295 tis. eur, t. j. o 24,8 % a osobné výdavky o 135 tis. eur, t. j. o 8,43 %.

Kapitálové výdavky nie sú rozpočtované na rok 2013, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje zníženie o 60,0 tis. eur.

Celkový hotovostný prebytok TASR sa na rok 2013 navrhuje vo výške 51,0 tis. eur. Saldo hospodárenia vyjadrené v metodike ESA 95 sa predpokladá vyrovnané.

#### 14. Úrad pre dohľad nad výkonom auditu

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu úradu na roky 2013 až 2015 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	2013 N	2014 N	2015 N
<b>Príjmy ÚDVA spolu</b>	<b>1 138</b>	<b>1 352</b>	<b>1 179</b>	<b>1 251</b>	<b>1 058</b>	<b>1 004</b>	<b>981</b>
<b>z toho:</b>							
▪ nedaňové príjmy, z toho:	526	572	457	496	500	530	560
administratívne a iné poplatky	47	65	38	41	40	40	40
úroky z tuzemských úverov, pôžičiek	0	0	0	0			
ostatné nedaňové príjmy	479	507	419	455	460	490	520
▪ granty a transfery, z toho:	265	268	268	268	268	268	268
tuzemské bežné transfery a granty	265	268	268	268	268	268	268
zo štátneho rozpočtu	265	268	268	268	268	268	268
▪ príjmové finančné operácie, z toho:	347	512	454	487	290	206	153
prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov	347	512	454	487	290	206	153
<b>Výdavky ÚDVA spolu</b>	<b>627</b>	<b>872</b>	<b>803</b>	<b>961</b>	<b>852</b>	<b>852</b>	<b>852</b>
<b>z toho:</b>							
▪ bežné výdavky, z toho:	621	872	799	911	852	837	827
mzdy	291	347	481	372	380	380	380
odvody	95	143	94	137	150	150	150
tovary a služby	235	382	224	402	322	307	297
▪ kapitálové výdavky	5	0	4	50	0	15	25
▪ výdavky z transakcií s fin. akt. a pas. (FO)	0	0	0		0	0	0
<b>Celkový prebytok ÚDVA</b>	<b>512</b>	<b>481</b>	<b>376</b>	<b>290</b>	<b>206</b>	<b>153</b>	<b>129</b>
<b>vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-347</b>	<b>-512</b>	<b>-454</b>	<b>-487</b>	<b>-290</b>	<b>-206</b>	<b>-153</b>
<b>z toho:</b>							
▪ vylúčenie príjmových finančných operácií	-347	-512	-454	-487	-290	-206	-153
▪ vylúčenie výdavkových finančných operácií	0	0	0	0	0	0	0
<b>ostatné úpravy</b>	<b>-7</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok ÚDVA (ESA 95)</b>	<b>158</b>	<b>35</b>	<b>-78</b>	<b>-197</b>	<b>-84</b>	<b>-54</b>	<b>-24</b>

Úrad pre dohľad nad výkonom auditu (ďalej len „úrad“) je verejnoprávna inštitúcia a je klasifikovaný ako subjekt verejnej správy. Pri zostavovaní rozpočtu úradu sa vychádza hlavne zo zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohlade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“). V súlade s týmto zákonom úrad zostavuje rozpočet výnosov a nákladov na príslušný rozpočtový rok. V rozpočte úradu sa osobitne rozpočtujú náklady na činnosť Rady, správy úradu, Dozorného výboru a jednotlivých výborov.

Hlavnými cieľmi a činnosťami úradu je prispievať k zvyšovaniu dôvery investorov a širokej verejnosti v audit účtovných závierok a v audit súladu výročných správ s účtovnými závierkami, vytvoriť efektívny systém verejného dohľadu nad výkonom auditu, pričom dohliadanými subjektmi sú Slovenská komora audítorov, audítori a audítorské spoločnosti, vykonávať tento dohľad nestranne a nezávisle od štátnych orgánov, orgánov územnej samosprávy, iných orgánov verejnej moci a od ďalších právnických alebo fyzických osôb, s osobitným dôrazom na výkon auditu v subjektoch verejného záujmu, spolupracovať s príslušnými orgánmi dohľadu členských krajín Európskej únie a tretích krajín, spolupracovať s orgánmi Európskej únie pri tvorbe medzinárodných účtovných štandardov a medzinárodných audítorských štandardov a zabezpečovať ich prístupnosť pre používateľov v Slovenskej republike v štátnom jazyku, spolupracovať s Ministerstvom financií SR na príprave právnych predpisov v oblasti účtovníctva a auditu.

Príjmy Úradu na rok 2013 sú rozpočtované vo výške 1,06 mil. eur a ich súčasťou je príspevok zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kapitoly Ministerstva financií Slovenskej republiky vo výške 268 tis. eur. Ďalšími príjmami sú ročné príspevky subjektov verejného záujmu rozpočtované v roku 2013 vo výške 460 tis. eur a ostatné (napr. príjmy z pokút, náhrady za trovy konania, úroky z omeškania, poplatky za skúšky a preskúšanie, poplatky za úkony na úrade) v celkovej výške 40 tis. eur. Súčasťou príjmov Úradu sú aj prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 290 tis. eur, ktoré budú použité na výkon dohľadov. Príjmy Úradu v roku 2013 v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012 klesajú o 10,3 % najmä z dôvodu poklesu prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Výdavky Úradu v roku 2013 sú rozpočtované vo výške 852 tis. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012 rast o 6 %. Výdavky sú určené na mzdy, odmeny externým spolupracovníkom zabezpečujúcich základné úlohy Úradu (hlavne dohľady) a s tým súvisiace odvody, nájomné, náklady na preklady, náklady na audítorské skúšky, cestovné, kancelárske potreby a iné.

Celkový hotovostný prebytok Úradu sa v roku 2013 predpokladá vo výške 206 tis. eur, čo predstavuje pokles o 45,2 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012. V roku 2013 sa predpokladá, že Úrad dosiahne podľa metodiky ESA 95 schodok vo výške 84 tis. eur, čo predstavuje rast o 7,5 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012.

## **15. Audiovizuálny fond**

Audiovizuálny fond (ďalej len „fond“) je verejnoprávna inštitúcia na podporu a rozvoj audiovizuálnej kultúry a priemyslu. Fond bol zriadený zákonom č. 516/2008 Z. z. o Audiovizuálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov dňa 1. januára 2009.

Vývoj príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu fondu na roky 2013 až 2015 je nasledovný:

v tis. eur	2010 S	2011 S	2012 R	2012 OS	N 2013	N 2014	N 2015
<b>Príjmy AVF spolu</b>	<b>7 405</b>	<b>9 049</b>	<b>9 412</b>	<b>9 075</b>	<b>9 645</b>	<b>9 645</b>	<b>9 645</b>
▪ nedaňové príjmy, z toho:	2 646	2 615	3 315	2 356	2 928	2 927	2 927
administratívne úhrady podľa § 21 zákona 516/2008 Z.z.	27	29	30	27	30	30	30
iné nedaňové príjmy, z toho:	2 616	2 582	3 282	2 324	2 893	2 892	2 892
príspevky podľa § 25-28 zákona 516/2008 Z.z., v tom:	2 616	2 543	3 207	2 280	2 878	2 877	2 877
§ 25 - vysielatelia s licenciou	1 836	1 715	2 372	1 400	1 978	1 917	1 912
§ 26 - kiná	121	118	135	105	125	130	130
§ 27 - retransmisia	614	643	640	700	700	750	750
§ 28 - distribúcia	45	67	60	75	75	80	85
▪ granty a transfery, z toho:	4 751	4 022	3 685	3 624	3 622	3 623	3 623
tuzemské bežné granty a transfery, v tom:	4 751	3 682	3 685	3 624	3 622	3 623	3 623
§ 29 - zo štátneho rozpočtu	4 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
§ 24 - od ostatných subjekt. verejnej správy - RTVS STV	251	182	185	124	122	123	123
tuzemské kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu	0	340	0	0	0	0	0
▪ zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (FO)	8	2 412	2 412	3 095	3 095	3 095	3 095
<b>Výdavky AVF spolu</b>	<b>4 993</b>	<b>5 954</b>	<b>7 000</b>	<b>5 980</b>	<b>6 550</b>	<b>6 550</b>	<b>6 550</b>
▪ bežné výdavky, z toho:	4 978	5 638	6 665	5 650	6 145	6 300	6 300
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	96	106	119	114	116	116	116
poistné a príspevok do poisťovní	36	56	58	58	62	62	62
tovary a služby	208	237	264	237	237	237	237
bežné transfery (podporná činnosť, dotácie a štipendiá)	4 638	5 239	6 224	5 241	5 730	5 885	5 885
▪ kapitálové výdavky, z toho:	15	316	335	330	405	250	250
obstarávanie kapitálových aktív organizácie	15	0	5	0	5	0	0
kapitálové transfery (podporná činnosť)	0	316	330	330	400	250	250
<b>Celková bilancia AVF</b>	<b>2 412</b>	<b>3 095</b>	<b>2 412</b>	<b>3 095</b>	<b>3 095</b>	<b>3 095</b>	<b>3 095</b>
▪ <b>vylúčenie finančných operácií, z toho:</b>	<b>-8</b>	<b>-2 412</b>	<b>-2 412</b>	<b>-3 095</b>	<b>-3 095</b>	<b>-3 095</b>	<b>-3 095</b>
vylúčenie príjmových finančných operácií	-8	-2 412	-2 412	-3 095	-3 095	-3 095	-3 095
<b>ostatné úpravy</b>	<b>-1 030</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok (+) / schodok (-) AVF (ESA 95)</b>	<b>1 374</b>	<b>859</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Objem príjmov fondu na rok 2013 sa rozpočtuje v celkovej výške 9,65 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 zvýšenie o 233 tis. eur, t. j. o 2,48 %. Medziročný rast príjmov je spôsobený najmä vyšším zostatkom prostriedkov z predchádzajúcich rokov. Z dôvodu nedočerpaných bežných transferov určených na realizáciu projektov je hodnota zostatku oproti schválenému rozpočtu roku 2012 vyššia o 683 tis. eur, teda o 28,3 %.

Významným zdrojom príjmov fondu sú príspevky od povinných prispievateľov, ktoré by mali v roku 2013 dosiahnuť 2,88 mil. eur, čo predstavuje medziročný pokles o 329 tis. eur, t. j. 10,3 %. Príjmy z administratívnych úhrad za spracovanie žiadostí o poskytnutie dotácie alebo pôžičky podľa § 21 rozpočtované v sume 30 tis. eur zachovávajú úroveň schváleného rozpočtu roku 2012.

Príspevok zo štátneho rozpočtu poskytovaný na základe zmluvy medzi Ministerstvom kultúry SR a fondom sa v roku 2013 navrhuje na rovnakej úrovni ako v schválenom rozpočte na rok 2012, t. j. vo výške 3,50 mil. eur. V rámci tuzemských bežných transferov sa príspevok od Rozhlasu a televízie Slovenska rozpočtuje v objeme 122 tis. eur.

Výdavky subjektu sa v roku 2013 navrhujú vo výške 6,55 mil. eur, ich 6,43% pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 zodpovedá plneniu príjmov bez zohľadnenia finančných operácií.

Bežné výdavky na zabezpečenie administratívy a prevádzky fondu sú rozpočtované v objeme 6,15 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 dochádza k ich 7,80% zníženiu, v absolútnom vyjadrení o 520 tis. eur.

Pokles finančných zdrojov sa premietol najmä v kategórii bežných transferov, ktoré sú menšie o 494 tis. eur, teda o 7,94 % v dôsledku nižšieho plnenia príjmov od povinných prispievateľov zo zákona. V rámci rozpočtovaných transferov v roku 2013 fond plánuje poskytnúť na produkciu školských filmov v študijnom odbore filmové umenie finančné prostriedky vo výške 233 tis. eur. Ďalšou kategóriou, kde rozpočtovaný objem je nižší ako schválený rozpočet na rok 2012 sú tovary a služby. V roku 2013 sa navrhuje ich čerpanie v sume 237 tis. eur, pokles predstavuje 27 tis. eur, teda 10,2 %.

Osobné výdavky vo výške 178 tis. eur sa rozpočtujú mierne nad úrovňou schváleného rozpočtu roku 2012, t. j. o 0,56 %.

V zmysle platnej legislatívy je fond oprávnený na vlastnú prevádzku použiť najviac 5 % z celkovej sumy svojich príjmov.

Kapitálové výdavky subjektu sú v roku 2013 navrhované vo výške 405 tis. eur. Vnútrošnou realokáciou zdrojov ich objem oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 vzrástol o 70 tis. eur, t. j. o 20,9 %. Finančné prostriedky sa majú použiť najmä na nákup technologických zariadení na digitalizáciu kín.

V roku 2013 fond rozpočtuje kladný hotovostný zostatok vo výške 3,10 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zvýšenie o 683 tis. eur, t. j. o 28,3 %. Obdobne ako v roku 2012 saldo hospodárenia vyjadrené v metodike ESA 95 sa predpokladá vyrovnané.