

**Návrh rozpočtu kapitoly Ministerstva financií SR
na roky 2016 až 2018**

Obsah

Úvod	3
1. Príjmy kapitoly MF SR	4
1.1. Nedaňové príjmy.....	5
1.2. Granty a transfery	6
2. Výdavky kapitoly MF SR.....	6
2.1. Bežné výdavky.....	11
2.1.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	13
2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní	13
2.1.3. Tovary a služby	14
2.1.4. Bežné transfery	17
2.2. Kapitálové výdavky	18
3. Transfery v rámci verejnej správy	21
4. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR.....	21
5. Mimorozpočtové účty.....	22
6. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2016	25
6.1. Štruktúra rozpočtu	25
6.2. Príjmy	25
6.3. Výdavky.....	25
6.3.1. Osobné výdavky.....	26
6.3.2. Projekt UNITAS.....	27
Záver.....	28

Zoznam príloh

Príloha č. 1	Sumárny rozpočet - Príjmy 2016
Príloha č. 2	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2016
Príloha č. 3	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2016
Príloha č. 4	Sumárny rozpočet - Príjmy 2017
Príloha č. 5	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2017
Príloha č. 6	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2017
Príloha č. 7	Sumárny rozpočet - Príjmy 2018
Príloha č. 8	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2018
Príloha č. 9	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2018
Príloha č. 10	Návrh výdavkov rozpočtovej kapitoly v programovej štruktúre na roky 2016 až 2018
Príloha č. 11	Vybrané ciele kapitoly MF SR na rok 2016
Príloha č. 12	Prehľad o gestoroch plnenia programov a ich častí v členení podľa organizácií kapitoly
Príloha č. 13	Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2016 až 2018 - príjmy podľa organizácií
Príloha č. 14	Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2016 až 2018 - výdavky podľa organizácií

Úvod

V súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v zmysle listu Ministerstva financií SR č. MF/011931/2015-431 z 15. apríla 2015 a pokynov sekcie rozpočtovej politiky MF SR, boli rozpočtovej kapitole Ministerstva financií SR navrhnuté limity príjmov a výdavkov na roky 2016 až 2018.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2016 až 2018 postupoval správca kapitoly MF SR v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018 (MF/008154/2015-411, Finančný spravodajca č. 4/2015) s tým, že bol vykonaný rozpis rozpočtu v Rozpočtovom informačnom systéme u všetkých organizácií kapitoly MF SR.

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR zahŕňa rozpočty rozpočtových organizácií:

- Ministerstvo financií SR - úrad (MF SR - úrad),
 - Platobná jednotka MF SR (PJ MF SR),
- Správa finančnej kontroly Bratislava (SFK Bratislava),
- Správa finančnej kontroly Zvolen (SFK Zvolen),
- Správa finančnej kontroly Košice (SFK Košice),
- Finančné riaditeľstvo SR (FR SR),
- DataCentrum (DC),
- Vzdelávacie a doškňovacie zariadenie VS - Financie Tatranská Lomnica (VDZ Financie),
- Štátna pokladnica (ŠP),
- Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity (ARDAL).

V súlade s Plánom legislatívnych úloh vlády SR na rok 2015 pripravilo Ministerstvo financií SR nový zákon o finančnej kontrole a audite vo verejnej správe, ktorým sa ruší zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákon č. 440/2000 Z. z. o správach finančnej kontroly v znení neskorších predpisov. Nový zákon zriaďuje Úrad vládneho auditu, ktorý nahradí súčasné správy finančnej kontroly. Úrad vládneho auditu bude mať pôsobnosť v rámci celého územia Slovenskej republiky so sídlom vo Zvolene. So súhlasom ministerstva financií bude oprávnený zriaďovať svoje pracoviská. Úrad vládneho auditu bude rozpočtová organizácia a svojimi príjmami a výdavkami bude zapojený na rozpočet ministerstva financií.

V budúcnosti sa uvažuje s alternatívou, že na Úrad vládneho auditu sa postupne preniesie výkon vládneho auditu aj z Ministerstva financií Slovenskej republiky. Z uvedeného vyplýva, že ministerstvo financií by bolo len metodickým orgánom a plnilo by úlohy vyplývajúce z jeho úloh ako ústredného orgánu štátnej správy pre finančnú kontrolu, vnútorný audit a vládny audit.

Cieľom uskutočnenia zmeny je zlepšiť proces hodnotenia kvality výkonu vládneho auditu a zrýchliť, zefektívniť a optimalizovať koordináciu vládnych auditov vykonávaných Úradom vládneho auditu z úrovne ministerstva financií. Úrad vládneho auditu zostane v priamej metodicko-pôsobnosti ministerstva financií, čo umožní efektívnejšie reagovať na prípadné metodické problémy počas výkonu vládnych auditov a operatívne ich riešiť.

Návrh zákona o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol prijatý uznesením vlády SR č. 425 z 26. augusta 2015. V prípade jeho schválenia Národnou radou SR bude nevyhnutne rozpočet kapitoly MF SR prepracovať.

Návrh rozpočtu kapitoly zahŕňa aj rozpočet na Operačný program Informatizácia spoločnosti (OPIS), ktorý je rozpočtovaný v rámci platobnej jednotky ako súčasť rozpočtu úradu ministerstva financií. Pre koniec 2. programového obdobia na roky 2007 - 2013 je operačný program rozpočtovaný do roku 2016 vrátane.

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

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

V rámci operačného programu bude Ministerstvo financií SR plniť úlohu sprostredkovateľského orgánu zodpovedného za Prioritnú os 7 Informačná spoločnosť, ktorej cieľom bude rozvíjať projekty Operačného programu Informatizácia spoločnosti zo súčasného programového obdobia, ako aj implementácia najnovších trendov v oblasti digitálnej ekonomiky.

Prostriedky budú investované do rozvoja elektronických služieb pre občanov a podnikateľov na riešenie komplexných životných situácií, cezhraničnej interoperability a na zvýšenie dostupnosti údajov verejnej správy prostredníctvom otvorených dát. Zároveň bude prostriedkami IKT podporená prebiehajúca reforma verejnej správy, vrátane ďalšieho rozširovania vládneho cloudu. Z vyčlenených prostriedkov pre Prioritnú os 7 by sa malo zabezpečiť pokrytie všetkých domácností širokopásmovým internetom s rýchlosťou minimálne 30 Mbit/s.

Prioritná os 7 Informačná spoločnosť má tri investičné priority:

- Rozšírenie širokopásmového pripojenia a zavádzanie vysokorýchlostných sietí a podpora zavádzania nastupujúcich technológií a sietí pre digitálne hospodárstvo.
- Vývoj produktov a služieb IKT, elektronického obchodu a posilnenia dopytu po IKT.
- Posilnenie aplikácií IKT v rámci elektronickej štátnej správy, elektronickeho vzdelávania, elektronickej inklúzie, elektronickej kultúry a elektronickeho zdravotníctva.

V programovej štruktúre kapitoly MF SR zatiaľ nie sú zapracované programové časti vzťahujúce sa k novému operačnému programu. Návrh medzirezortného programu Informačná spoločnosť 2014 – 2020 je v súčasnosti v štádiu vyhodnotenia medzirezortného pripomienkového konania. V prípade jeho schválenia bude programová štruktúra kapitoly MF SR doplnená.

Do schválenia definitívnej podoby programovej štruktúry sú finančné prostriedky na OPII rozpočtované v rámci vlastného rozpočtu MF SR – úrad v podprograme 074 01 Tvorba a implementácia politik. Kvôli prehľadnosti ich v tomto materiáli uvádzame ako súčasť rozpočtu platobnej jednotky. Po schválení nového medzirezortného programu bude rozpočet na OPII prepracovaný.

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2016 až 2018 je ovplyvnený cieľovou hodnotou deficitu verejnej správy, ktorá je na rok 2016 stanovená na výšku 1,93 % HDP. Cieľové schodky v ďalších rokoch predpokladajú znižovanie deficitu na 0,42 % HDP v roku 2017 a 0,00 % HDP v roku 2018. Tomuto cieľu boli podriadené základné ukazovatele rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018 vrátane návrhu limitu príjmov a výdavkov pre kapitolu MF SR.

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

Nad rámec limitu výdavkov sú v rozpočte kapitoly MF SR rozpísané prostriedky Nórskeho finančného mechanizmu a Finančného mechanizmu EHP, ku ktorým je spolufinancovanie zabezpečené v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

Z rozpočtu kapitoly MF SR sa naďalej zabezpečujú výber daní a cla (vrátane reformy UNITAS), informatizácia spoločnosti a informačné systémy nadrezortného charakteru. Značná časť rozpočtu je určená na inštitucionálnu podporu a kontrolu.

Kapitole MF SR boli na roky 2016 až 2018 navrhnuté nasledovné záväzné ukazovatele.

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2016 – 2018 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
Príjmy spolu	167 313 846	187 995 627	135 185 483	125 394 277	132 837 452	140 928 477
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	7 664 833	158 257 697	25 771 090	41 144 273	29 837 452	27 928 477
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPIL)	159 468 168	29 414 273	109 414 393	84 250 004	103 000 000	113 000 000
Výdavky spolu	463 809 919	499 878 993	411 832 332	424 922 229	439 828 942	453 250 579
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPIL)	40 729 592	57 556 485	109 414 393	84 250 004	103 000 000	113 000 000
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPIL)	10 313 988	14 373 933	26 038 390	25 744 607	35 242 875	38 664 512
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	128 327 862	133 397 297	116 061 261	134 174 262	134 174 262	134 174 262
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ÚO (111)	10 054 194	10 319 728	10 435 328	10 694 803	10 694 803	10 694 803

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

Súčasťou tohto materiálu sú aj možné riziká plnenia rozpočtu. V priebehu roka 2016 bude potrebné riešiť financovanie predovšetkým:

- arbitrážnych konaní vedených voči Slovenskej republike,
- centrálnemu nákupu licencií Microsoft, SAP a Oracle,
- reformy UNITAS.

1. Príjmy kapitoly MF SR

Rok 2016

Na rok 2016 sú pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 125 394 277 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 41 144 273 eur:
 - nedaňové príjmy vo výške 41 067 751 eur,
 - granty a transfery vo výške 76 522 eur,
- platobná jednotka vo výške 84 250 004 eur:
 - Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 1 250 004 eur.
 - Operačný program Integrovaná infraštruktúra vo výške 83 000 000 eur.

Tabuľka 2 Záväzný ukazovateľ príjmov na rok 2016 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakávaná skutočnosť 2015	Návrh 2016
Príjmy spolu	167 313 846	187 995 627	135 185 483	398 548 164	125 394 277
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	7 664 833	158 257 697	25 771 090	83 879 806	41 144 273
Prostriedky z rozpočtu EÚ (len PJ, OPIS)	159 468 168	29 414 273	109 414 393	314 668 358	84 250 004

Nad rámec limitu príjmov sú rozpočtované prostriedky Finančného mechanizmu EHP (48 028 eur) a Nórskeho finančného mechanizmu (52 792 eur).

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 je rozpočet príjmov nižší o 9 791 206 eur (o 7,2 %) a to pre nižšie stanovené príjmy z rozpočtu EÚ o 25 164 389 eur (o 23,0 %).

Tabuľka 3 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	4 903 025	154 402 795	21 514 090	36 887 273	25 580 452	23 671 477
SFK Bratislava	398 399	386 775				
SFK Zvolen	140 316	128 033				
SFK Košice	334 959	251 437				
Finančné riaditeľstvo SR	1 771 818	3 132 920	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
DataCentrum	39 429	36 310	33 000	35 000	35 000	35 000
VDZ Financie	242 306	241 198	220 000	220 000	220 000	220 000
Štátna pokladnica	15 426	1 886	4 000	2 000	2 000	2 000
ARDAL						
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	7 845 678	158 581 354	25 771 090	41 144 273	29 837 452	27 928 477
Platobná jednotka MF SR	159 468 168	29 414 273	109 414 393	84 250 004	103 000 000	113 000 000
Kapitola MF SR	167 313 846	187 995 627	135 185 483	125 394 277	132 837 452	140 928 477

Rozpočet príjmov organizácií medziročne stúpne o 15 373 183 eur (o 59,7 %). Až 88,4 % príjmov organizácií kapitoly tvoria príjmy z dividend. V prípade, že niektorá z akciových spoločností nevyplatí predpokladanú sumu dividend, bude naplnenie navrhnutého objemu celkových príjmov neisté. Značnú časť príjmov predstavuje aj plánovaný odvod zo zisku od Exportno-importnej banky SR.

Tabuľka 4 Predpokladané príjmy z dividend v rokoch 2016 - 2018 (v eurách)

Akciová spoločnosť	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakávaná skutočnosť 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.		500 000	500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.	3 000 000	3 000 000	3 000 000	8 500 000	5 000 000	3 000 000	3 000 000
Slovenská konsolidačná, a. s.	1 175 280	1 476 753	2 485 000	2 644 380	2 115 000	4 370 000	4 370 000
Slov. elektrizačná prenosová sústava, a. s.		146 089 943	14 925 000	66 134 400	28 276 000	16 625 179	14 716 204
Spolu dividendy	4 175 280	151 066 696	20 910 000	78 278 780	36 391 000	24 995 179	23 086 204
Eximbanka	100 000	200 000	300 000	250 000	200 000	300 000	300 000
Spolu	4 275 280	151 266 696	21 210 000	78 528 780	36 591 000	25 295 179	23 386 204

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 sú očakávané príjmy z dividend vyššie o 15 481 000 eur, t. j. o 74,0 %. Dôvodom sú najmä vyššie dividendy, ktoré plánuje vyplatiť Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s.

Roky 2017 a 2018

Na rok 2017 má kapitola MF SR navrhnuté celkové príjmy vo výške 132 837 452 eur, čo je o 7 443 175 eur (o 5,9 %) viac ako v roku 2016. Bez platobnej jednotky je rozpočet príjmov nižší o 11 306 821 eur (o 27,5 %).

Na ďalší rok má kapitola MF SR rozpočtované príjmy v sume 140 928 477 eur, čo je o 8 091 025 eur viac ako v roku 2017 (o 6,1 %). Bez platobnej jednotky sa rozpočet príjmov medziročne zníži o 1 908 975 eur (o 6,4 %).

1.1. Nedaňové príjmy

Rok 2016

Kapitola MF SR má na rok 2016 navrhnuté nedaňové príjmy vo výške 41 067 751 eur. Súčasťou týchto príjmov sú príjmy z dividend v celkovej sume 36 391 000 eur.

Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s., očakáva hospodársky výsledok po zdanení vo výške 44 621 000 eur, pričom plánuje vyplatiť dividendy v sume 28 276 000 eur. Výsledok hospodárenia spoločnosti do značnej miery závisí od politiky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví.

Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s., očakáva hospodársky výsledok po zdanení vo výške 9 132 130 eur a plánuje vyplatiť dividendy v sume 5 000 000 eur.

Slovenská konsolidačná, a. s., plánuje vyplatiť dividendy v sume 2 115 000 eur. Spoločnosť očakáva hospodársky výsledok po zdanení na úrovni 2 425 000 eur.

Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., predpokladá, že hospodársky výsledok po zdanení bude vo výške 1 880 321 eur. V roku 2016 vyplatí dividendy vo výške 1 000 000 eur. V nasledujúcich rokoch sa plánuje nárast čistých úrokových výnosov a výnosov z bankovej činnosti a všeobecných prevádzkových nákladov. V roku 2016 sa plánuje navýšenie základného imania o 50 mil. eur. Základné imanie by bolo navýšené zo súčasných 130 mil. eur na 180 mil. eur.

Okrem toho sa očakáva príjem z odvodu zo zisku od EXIMBANKY vo výške 200 000 eur. Splnenie hlavných ukazovateľov v rozpočte spoločnosti je podmienené schopnosťou flexibilne reagovať na vývoj a zmeny dopytu slovenských exportérov. Okrem interných vplyvov, na splnenie základných ukazovateľov majú vplyv aj externé dopady, napríklad zmeny v oblasti využívania nástrojov hospodárskej politiky štátu na podporu exportu, legislatívne zmeny na úrovni OECD, EK, WTO, legislatívne zmeny na národnej úrovni, sankcie rôzneho charakteru. EXIMBANKA predpokladá výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 282 000 eur.

Organizácie kapitoly MF SR predpokladajú na rok 2016 najmä tieto nedaňové príjmy:

• príjmy z predaja kapitálových aktív (prebytočného majetku v správe Finančného riaditeľstva SR)	2 782 000 eur,
• z dobropisov	433 200 eur,
• iné príjmy	369 089 eur,
• za stravné	310 415 eur,
• príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	189 573 eur,
• príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb	185 000 eur,
• z refundácie	60 321 eur,
• vratky	26 870 eur.

Roky 2017 a 2018

V rokoch 2017 a 2018 sú nedaňové príjmy rozpočtované vo výške 29 760 930 eur (pokles oproti roku 2016 o 11 306 821 eur, t. j. o 27,5 %) a 27 851 955 eur (pokles oproti roku 2017 o 1 908 975 eur, t. j. o 6,4 %). Najväčšiu časť týchto príjmov tvoria dividendy a odvod zo zisku vo výške 25 295 179 eur a 23 386 204 eur.

1.2. Granty a transfery

Rok 2016

Na rok 2016 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej sume 84 326 526 eur. Sú to zahraničné transfery v rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti (1 250 004 eur) a Operačného programu Integrovaná infraštruktúra (83 000 000 eur). Zároveň je rozpočtovaný tuzemský bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou (76 522 eur). Prijatý transfer súvisí s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement.

Roky 2017 a 2018

Na roky 2017 a 2018 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej sume 103 076 522 eur a 113 076 522 eur. Príjmy v sume 76 522 eur súvisia s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou. Zvyšné príjmy vo výške 103 000 000 eur v roku 2017 a 113 000 000 eur v roku 2018 predstavujú príjmy z rozpočtu EÚ v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra.

2. Výdavky kapitoly MF SR

Rok 2016

Na rok 2016 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 424 922 229 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu) vo výške 314 927 618 eur:
 - bežné výdavky vo výške 292 781 168 eur,
 - kapitálové výdavky vo výške 22 146 450 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie) vo výške 109 994 611 eur:
 - Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 1 663 660 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 1 250 004 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 221 310 eur,
 - pro-rata vo výške 192 346 eur,
 - Operačný program Integrovaná infraštruktúra vo výške 108 330 951 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 83 000 000 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 14 647 059 eur,
 - pro-rata vo výške 10 683 892 eur.

Tabuľka 5 Závazný ukazovateľ výdavkov na rok 2016 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakávaná skutočnosť 2015	Návrh 2016
Výdavky spolu	463 809 919	499 878 993	411 832 332	530 853 227	424 922 229
Prostriedky z rozpočtu EÚ (PJ – OPIS, OPIS)	40 729 592	57 556 485	109 414 393	69 685 890	84 250 004
Spolufinancovanie a pro-rata (PJ – OPIS, OPIS)	10 313 988	14 373 933	26 038 390	12 297 510	25 744 607
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	128 327 862	133 397 297	116 061 261	129 068 902	134 174 262
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV aparátu ÚO (111)	10 054 194	10 319 728	10 435 328	10 649 796	10 694 803

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 je návrh výdavkov na rok 2016 vyšší o 13 089 897 eur (o 3,2 %). Bez platobnej jednotky, ktorej rozpočet sa medziročne zníži o 25 458 172 eur (o 18,8 %), zvýši sa objem výdavkov pre organizácie kapitoly o 38 548 069 eur (o 13,9 %).

Tabuľka 6 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	142 118 204	126 927 614	55 578 088	55 961 291	55 961 291	55 961 291
SFK Bratislava	2 526 743	2 680 933	1 814 682	1 804 301	1 804 301	1 804 301
SFK Zvolen	1 619 674	1 754 456	1 294 574	1 224 803	1 224 803	1 224 803
SFK Košice	1 417 384	1 618 178	1 192 526	1 175 326	1 175 326	1 175 326
Finančné riaditeľstvo SR	224 214 499	251 079 781	182 603 746	219 754 251	206 979 900	206 979 900
DataCentrum	35 595 008	35 722 165	28 287 761	28 388 618	28 388 618	28 388 618
VDZ Financie	1 245 725	1 113 221	733 978	730 278	730 278	730 278
Štátna pokladnica	2 703 751	5 602 523	3 697 688	3 780 773	3 780 773	3 780 773
ARDAL	1 325 351	1 449 704	1 176 506	2 107 977	1 540 777	1 540 777
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	412 766 339	427 948 575	276 379 549	314 927 618	301 586 067	301 586 067
Platobná jednotka MF SR	51 043 580	71 930 418	135 452 783	109 994 611	138 242 875	151 664 512
Kapitola MF SR	463 809 919	499 878 993	411 832 332	424 922 229	439 828 942	453 250 579

Na výkon funkcií finančnej správy je rozpočtovaných o 37 014 791 eur viac ako v roku 2015. Dôvodom je najvýraznejšie premietnutie valorizácie mzdových prostriedkov a zvýšenie rozpočtu mzdových prostriedkov zamestnancov Finančného riaditeľstva SR. Výdavky na tovary a služby rastú z dôvodu vyššieho objemu finančných prostriedkov na poštové a telekomunikačné služby, nákup rovnošiat pre colníkov, špeciálny materiál (technika potrebná na plnenie služobných úloh pri vykonávaní operatívno-pátracej činnosti, strelivo) a na povinnú zdravotnú službu.

Na Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva rozpočtuje MF SR – úrad o 1 438 200 eur viac ako v roku 2015. Rozdiel je spôsobený vyššími výdavkami na nákup softvéru.

Nárast výdavkov na tvorbu a implementáciu politik o 893 442 eur je spôsobený najmä vyšším rozpočtom Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity na mzdové a osobné výdavky a na rozvoj informačného systému.

Zvýšené výdavky na nákup softvéru sú hlavnou príčinou zvýšenia rozpočtu aj Centrálného účtovného systému, a to o 405 557 eur. Financovanie systému zabezpečuje úrad ministerstva financií.

Najvýraznejší pokles rozpočtu v porovnaní s rokom 2015 je u Informačného systému účtovníctva fondov. MF SR - úrad rozpočtuje na jeho prevádzku a rozvoj o 720 780 eur menej ako v roku 2015. Zníženie rozpočtu sa týka najmä údržby a modernizácie softvéru.

Pokles výdavkov na ochranu kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike o 647 467 eur je spôsobený tým, že úrad ministerstva financií nevyčlenil na CSIRT.SK žiadne finančné prostriedky.

Tabuľka 7 Najvýraznejšie zmeny vo výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Rozdiel
Výkon funkcií finančnej správy	180 931 460	217 946 251	+37 014 791
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	100 207 555	117 543 402	+17 335 847
Poistné a príspevok do poisťovní	35 508 275	41 594 488	+6 086 213
Tovary a služby	37 692 766	46 540 876	+8 848 110
Bežné transfery	1 642 354	3 333 026	+1 690 672
Obstarávanie kapitálových aktív	5 880 510	8 934 459	+3 053 949
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	4 599 000	6 037 200	+1 438 200
Tovary a služby	3 900 000	3 672 000	-228 000
Obstarávanie kapitálových aktív	699 000	2 365 200	+1 666 200
Tvorba a implementácia politik	42 316 920	43 210 362	+893 442
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	13 245 728	13 961 844	+716 116
Poistné a príspevok do poisťovní	4 671 632	5 285 137	+613 505
Tovary a služby	19 918 964	19 925 011	+6 047
Bežné transfery	1 801 700	1 808 700	+7 000
Obstarávanie kapitálových aktív	2 678 896	2 229 670	-449 226
Centrálny účtovný systém	1 744 443	2 150 000	+405 557
Tovary a služby	1 244 443	1 300 000	+55 557
Obstarávanie kapitálových aktív	500 000	850 000	+350 000
Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	972 962	1 252 672	+279 710
Tovary a služby	712 962	1 002 672	+289 710
Bežné transfery	200 000	250 000	+50 000
Obstarávanie kapitálových aktív	60 000		-60 000
Rozvoj informačných systémov finančnej správy	1 650 000	1 750 000	+100 000
Obstarávanie kapitálových aktív	1 650 000	1 750 000	+100 000
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	15 227 491	15 112 491	-115 000
Tovary a služby	14 987 491	14 912 491	-75 000

Výdavok	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Rozdiel
Obstarávanie kapitálových aktív	240 000	200 000	-40 000
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	15 034 967	14 860 328	-174 639
Tovary a služby	14 534 967	13 860 328	-674 639
Obstarávanie kapitálových aktív	500 000	1 000 000	+500 000
MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	1 050 540	403 073	-647 467
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	241 582	243 459	+1 877
Poistné a príspevok do poisťovní	84 433	85 089	+656
Tovary a služby	720 525	70 525	-650 000
Bežné transfery	4 000	4 000	0
Informačný systém účtovníctva fondov	1 160 713	439 933	-720 780
Tovary a služby	725 713	393 933	-331 780
Obstarávanie kapitálových aktív	435 000	46 000	-389 000

Tabuľka 8 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Kategória	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
600 bežné výdavky	321 957 358	365 496 557	394 353 947	402 775 779	421 811 462	435 417 099
organizácie bez PJ	313 662 897	338 211 361	258 901 164	292 781 168	283 568 587	283 752 587
platobná jednotka	8 294 461	27 285 196	135 452 783	109 994 611	138 242 875	151 664 512
610 mzdy	132 047 251	137 760 820	116 061 261	134 174 262	134 174 262	134 174 262
organizácie bez PJ	132 047 251	137 760 820	116 061 261	134 174 262	134 174 262	134 174 262
620 poistné	47 177 355	49 916 267	41 134 574	47 901 097	47 900 997	47 899 615
organizácie bez PJ	47 177 355	49 916 267	41 134 574	47 901 097	47 900 997	47 899 615
630 tovary a služby	131 519 789	146 436 397	233 237 081	215 071 879	235 798 303	249 342 175
organizácie bez PJ	131 519 789	146 436 397	97 784 298	105 077 268	97 555 428	97 677 663
platobná jednotka			135 452 783	109 994 611	138 242 875	151 664 512
640 bežné transfery	11 212 963	31 383 073	3 921 031	5 628 541	3 937 900	4 001 047
organizácie bez PJ	2 918 502	4 097 877	3 921 031	5 628 541	3 937 900	4 001 047
platobná jednotka	8 294 461	27 285 196				
700 kapitálové výdavky	141 852 561	134 382 436	17 478 385	22 146 450	18 017 480	17 833 480
organizácie bez PJ	99 103 442	89 737 214	17 478 385	22 146 450	18 017 480	17 833 480
platobná jednotka	42 749 119	44 645 222				
710 obstarávanie KA	99 103 442	89 737 214	17 478 385	22 146 450	18 017 480	17 833 480
organizácie bez PJ	99 103 442	89 737 214	17 478 385	22 146 450	18 017 480	17 833 480
720 kapitálové transfery	42 749 119	44 645 222				
platobná jednotka	42 749 119	44 645 222				
Spolu	463 809 919	499 878 993	411 832 332	424 922 229	439 828 942	453 250 579
organizácie bez PJ	412 766 339	427 948 575	276 379 549	314 927 618	301 586 067	301 586 067
platobná jednotka	51 043 580	71 930 418	135 452 783	109 994 611	138 242 875	151 664 512

Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, prostriedkov z minulých rokov a mimorozpočtových prostriedkov, je navrhnutý rozpočet na rok 2016 nižší v porovnaní so skutočnosťou za rok 2014 o 79 251 086 eur (o 20,1 %). Pokles je spôsobený nezahnutím viacerých výdavkových titulov do návrhu rozpočtu na rok 2016 (napr. licencie Microsoft, SAP, Oracle, arbitráže vedené voči Slovenskej republike, UNITAS, podpora informačných systémov finančnej správy), ktoré sa každoročne riešia až v priebehu roka.

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

- výkon funkcií finančnej správy 217 946 251 eur,
- tvorba a implementácia politik 43 210 362 eur,
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 15 112 491 eur,
- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 14 860 328 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 6 037 200 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 5 813 630 eur,
- Rozpočtový informačný systém 5 705 378 eur,
- Centrálny účtovný systém 2 150 000 eur,
- rozvoj informačných systémov finančnej správy 1 750 000 eur,
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 1 252 672 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 439 933 eur.

Organizácie kapitoly sú účastníkmi medzirezortných podprogramov, ktorých predmetom je:

- ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike 403 073 eur,
- príspevky SR do medzinárodných organizácií 118 300 eur,
- oficiálna rozvojová pomoc - MF SR 70 000 eur,

- realizácia II. etapy implementácie Medzinárodných zdravotných predpisov Svetovej zdravotníckej organizácie v Slovenskej republike 35 000 eur,
- hospodárska mobilizácia MF SR 23 000 eur.

Z rozpočtu výdavkov na Operačný program Informatizácia spoločnosti sú výdavky vyčlenené na:

- elektronizáciu verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni 1 000 000 eur
- digitalizáciu obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, archivovanie a sprístupňovanie digitálnych dát 663 660 eur.

Na Operačný program Integrovaná infraštruktúra je rozpočtovaných 108 330 951 eur.

Výdavky kapitoly MF SR smerujú do nasledovných oblastí:

Tabuľka 9 Oblasti rozpočtu kapitoly MF SR (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakávaná skutočnosť 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
Spolu	463 809 919	499 878 993	411 832 332	530 853 227	424 922 229	439 828 942	453 250 579
Výber daní a cla	226 602 886	275 783 875	182 603 746	275 776 173	219 754 251	206 979 900	206 979 900
Informatizácia spoločnosti	126 538 520	108 524 382	136 425 745	119 675 452	111 247 283	139 431 897	152 853 534
IS nadrezortného charakteru	57 256 473	54 249 172	43 470 493	56 201 789	44 305 330	44 190 130	44 735 330
Inštitucionálna podpora a kontrola	53 412 040	61 321 564	49 332 348	79 199 813	49 615 365	49 227 015	48 681 815

Na výber daní a cla, ktoré od roku 2012 gesturuje Finančné riaditeľstvo SR, sú na rok 2016 rozpočtované výdavky vo výške 219 754 251 eur.

Tabuľka 10 Výber daní a cla (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakávaná skutočnosť 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
Výber daní a cla	226 602 886	275 783 875	182 603 746	275 776 173	219 754 251	206 979 900	206 979 900
Výkon funkcií a rozvoj IS FS	213 512 642	245 380 757	182 581 460	251 375 472	219 696 251	206 951 900	206 946 900
UNITAS	12 097 296	30 338 180		22 370 171			
Medzirezortné podprogramy	5 010	64 938	22 286	22 286	58 000	28 000	33 000
Prostriedky EÚ	839 747			95 582			
Spolufinancovanie zo ŠR - EÚ	148 191			16 867			
Zahraničné granty				1 833 727			
Spolufinancovanie zo ŠR - granty				62 068			

Do tejto oblasti patria aj výdavky na reformu daňovej a colnej správy UNITAS. Cieľom reformy je vybudovanie efektívnej a zákaznícky orientovanej daňovej a colnej správy schopnej prevziať v budúcnosti úlohu zjednoteného výberu daní, cieľ a odvodov, zjednodušenie procesov spojených s daňovými a odvodovými povinnosťami pre subjekty s cieľom zníženia byrokracie, a to pri uplatnení smerovania k elektronickej verejnej správe.

Na roky 2016 až 2018 nemá kapitola MF SR vyčlenené žiadne finančné prostriedky na reformu UNITAS.

Podstatnú časť rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR tvoria výdavky na informatizáciu spoločnosti, ktoré sú rozpočtované v celkovej výške 111 247 283 eur. Do tejto oblasti patria najmä prostriedky z rozpočtu EÚ súvisiace s Operačným programom Informatizácia spoločnosti, príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu a prostriedky pro-rata. Od roku 2016 sú v rámci kapitoly MF SR rozpočtované aj prostriedky súvisiace s Prioritnou osou č. 7 Informačná spoločnosť z Operačného programu Integrovaná infraštruktúra. Ide o finančné prostriedky z rozpočtu EÚ z 3. programového obdobia 2014 – 2020 a príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu a prostriedky pro-rata.

Tabuľka 11 Informatizácia spoločnosti (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakávaná skutočnosť 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
Informatizácia spoločnosti	126 538 520	108 524 382	136 425 745	119 675 452	111 247 283	139 431 897	152 853 534
Bežná činnosť	4 341 472	7 761 785	896 440	18 959 798	1 176 150	1 112 500	1 112 500
Licencie Microsoft	20 210 634	20 646 379	76 522	18 609 754	76 522	76 522	76 522
OP Informatizácia spoločnosti	101 986 414	80 116 218	135 452 783	81 983 400	1 663 660		
Prostriedky EÚ	79 357 320	64 111 072	109 414 393	69 685 890	1 250 004		
Spolufinancovanie a pro-rata	22 629 094	16 005 146	26 038 390	12 297 510	413 656		
OP Integrovaná infraštruktúra					108 330 951	138 242 875	151 664 512
Prostriedky EÚ					83 000 000	103 000 000	113 000 000
Spolufinancovanie a pro-rata					25 330 951	35 242 875	38 664 512
Zahraničné granty				122 500			

Z prostriedkov určených na podporu rozvojových úloh sa zabezpečuje krytie výdavkov na poradenskú činnosť, analýzy, softvér, školenia a pod. Súčasne sa financuje Multilicenčná zmluva s firmou Microsoft. Tieto výdavky sú každoročne rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa. V priebehu rozpočtového roka sú presunuté do kapitoly ministerstva financií v sume, ktorá je potrebná na zaplatenie skutočných výdavkov na licencie za jednotlivé kapitoly v zmysle zmluvy Microsoft Enterprise

Agreement. S multilicenčnou zmluvou s firmou Microsoft súvisí aj použitie prostriedkov od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v sume 76 522 eur.

Do tejto oblasti výdavkov patrí aj centrálny nákup licencií SAP a Oracle, ktoré takisto nie sú v rozpočte kapitoly MF SR zabezpečené.

Na nadrezortné informačné systémy riadenia verejných financií sú na rok 2016 rozpočtované finančné prostriedky v sume 44 305 330 eur. Do tejto skupiny výdavkov patria prierezové informačné systémy, ktoré využívajú aj ostatné subjekty verejnej správy. Ide o IS pre systém štátnej pokladnice, Rozpočtový informačný systém, IS účtovania fondov, podpornú infraštruktúru, Centrálny účtovný systém a Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva. Tieto výdavky sú hradené najmä z rozpočtu DataCentra a MF SR - úrad. Od roku 2014 je do financovania IS pre systém štátnej pokladnice zapojená aj Štátna pokladnica, ktorá od ministerstva financií prebrala zmluvu o poskytovaní aplikačnej podpory.

Tabuľka 12 Nadrezortné informačné systémy riadenia verejných financií (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakávaná skutočnosť 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
IS nadrezortného charakteru	57 256 473	54 249 172	43 470 493	56 201 789	44 305 330	44 190 130	44 735 330
IS pre systém štátnej pokladnice	21 088 715	16 860 737	15 034 967	15 734 967	14 860 328	14 710 328	15 570 328
Rozpočtový informačný systém	6 445 498	5 703 120	5 703 879	7 024 166	5 705 378	5 705 378	5 705 378
Informačný systém účtovníctva fondov	761 847	1 034 411	1 160 713	612 926	439 933	448 933	437 133
Podporná infraštruktúra pre IS riadenia VF	20 972 860	21 223 181	15 227 491	20 875 491	15 112 491	15 217 491	15 217 491
Centrálny účtovný systém	4 573 498	5 696 389	1 744 443	5 109 239	2 150 000	2 150 000	2 150 000
Jednotný systém št. účtovníctva a výkazníctva	3 414 055	3 731 334	4 599 000	6 845 000	6 037 200	5 958 000	5 655 000

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú na rok 2016 rozpočtované vo výške 49 615 365 eur. Tieto prostriedky sú určené na prevádzku úradu ministerstva financií, správ finančnej kontroly, DataCentra, VDZ Financie, Štátnej pokladnice a ARDAL po odrátaní výdavkov súvisiacich s informatizáciou spoločnosti a nadrezortnými informačnými systémami riadenia verejných financií.

Z rozpočtu úradu ministerstva financií sa každoročne uhrádzajú výdavky spojené s distribúciou kolkov. Od roku 2014 sú papierové kolky nahrádzané tzv. e-kolkami, pričom služby spojené s týmto systémom zabezpečuje Slovenská pošta, a. s., za odplatu vo výške 10 400 000 eur v roku 2016, 10 700 000 eur v roku 2017 a 10 600 000 eur v roku 2018. Tieto finančné prostriedky nie sú v rozpočte kapitoly MF SR zabezpečené.

Tabuľka 13 Inštitucionálna podpora a kontrola (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakávaná skutočnosť 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
Inštitucionálna podpora a kontrola	53 412 040	61 321 564	49 332 348	79 199 813	49 615 365	49 227 015	48 681 815
Ministerstvo financií SR	38 367 938	44 862 912	37 356 463	59 660 457	36 625 119	36 803 969	36 258 769
Bežná činnosť	24 959 729	26 657 782	36 513 357	39 793 748	36 436 819	36 574 669	36 015 469
Výdavky ŠR na arbitráže	5 996 485	8 669 658		2 681 956			
Distribúcia kolkov a eKolkov	3 991 870	6 431 771		9 561 000			
Medzirezortné podprogramy	114 952	325 425	843 106	705 229	188 300	229 300	243 300
Prostriedky EÚ	2 701 083	2 265 611		5 655 842			
Spolufinancovanie zo ŠR	603 818	512 664		1 262 681			
Správy finančných kontrol	5 563 800	6 053 567	4 301 782	6 965 831	4 204 430	4 204 430	4 204 430
Bežná činnosť	4 492 615	4 323 820	4 301 782	4 388 540	4 204 430	4 204 430	4 204 430
Prostriedky EÚ	873 570	1 337 793		2 153 376			
Spolufinancovanie zo ŠR	197 615	368 541		420 364			
Zahraničné granty		23 414		3 551			
DataCentrum	4 205 474	4 734 636	3 151 259	6 197 316	3 252 116	3 252 116	3 252 116
Bežná činnosť	3 037 086	3 647 799	2 750 719	3 016 817	2 849 043	2 849 043	2 849 043
Medzirezortné podprogramy	945 016	867 083	400 540	1 055 683	403 073	403 073	403 073
Prostriedky EÚ	159 586	130 753		1 689 039			
Spolufinancovanie zo ŠR	63 786	89 000		435 777			
VDZ Financie	1 245 725	1 113 222	733 978	1 772 413	730 278	730 278	730 278
Štátna pokladnica	2 703 751	3 107 523	2 612 360	2 903 471	2 695 445	2 695 445	2 695 445
ARDAL	1 325 351	1 449 704	1 176 506	1 700 325	2 107 977	1 540 777	1 540 777

Výdavky na arbitráže a prípadné prehraté súdne spory sa každoročne rozpočtujú v rámci kapitoly Všeobecná pokladničná správa. Do kapitoly MF SR je presunutá potrebná suma v priebehu príslušného roka. Na rok 2016 sa výdavky na prebiehajúce arbitráže a s tým spojené právne služby odhadujú na sumu 7 820 000 eur.

Súčasťou tejto skupiny výdavkov sú aj výdavky na ochranu kritickej infraštruktúry CSIRT.SK v sume 403 073 eur.

Nad rámec limitu výdavkov sú rozpočtované výdavky v rámci Finančného mechanizmu EHP (48 028 eur) a Nórskeho finančného mechanizmu (52 792 eur) a príslušné spolufinancovanie zabezpečené v kapitole VPS (8 650 eur a 9 200 eur).

Roky 2017 a 2018

Na rok 2017 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov v sume 439 828 942 eur.

V porovnaní s rokom 2016 je to viac o 14 906 713 eur (o 3,5 %), čo je spôsobené rastom predpokladaných výdavkov na OPII. Výdavky bez platobnej jednotky sa znižia o 13 341 551 eur (t. j. o 4,2 %) na 301 586 067 eur. Celková suma výdavkov je rozdelená na:

- bežné výdavky vo výške 421 811 462 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 18 017 480 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR navrhnutý objem výdavkov v sume 453 250 579 eur, čo je o 13 421 637 eur viac (o 3,1 %) ako v roku 2017. Dôvodom je ďalší nárast výdavkov na OPII. Výška výdavkov bez platobnej jednotky ostáva nezmenená. Celková suma výdavkov je rozdelená na:

- bežné výdavky vo výške 435 417 099 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 17 833 480 eur.

2.1. Bežné výdavky

Rok 2016

Na rok 2016 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 402 775 779 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu) v sume 292 781 168 eur:
 - osobné výdavky v sume 182 075 359 eur,
 - tovary a služby v sume 105 077 268 eur,
 - bežné transfery v sume 5 628 541 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie) vo výške 109 994 611 eur:
 - Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 1 663 660 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 1 250 004 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 221 310 eur,
 - pro-rata vo výške 192 346 eur,
 - Operačný program Integrovaná infraštruktúra vo výške 108 330 951 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 83 000 000 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 14 647 059 eur,
 - pro-rata vo výške 10 683 892 eur.

Tabuľka 14 Návrh rozpočtu bežných výdavkov bez PJ MF SR podľa kategórií na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Ekonomická klasifikácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
600 bežné výdavky	313 662 897	338 211 361	258 901 164	292 781 168	283 568 587	283 752 587
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	132 047 251	137 760 820	116 061 261	134 174 262	134 174 262	134 174 262
620 poisťovné a príspevky do poisťovní	47 177 355	49 916 267	41 134 574	47 901 097	47 900 997	47 899 615
630 tovary a služby	131 519 789	146 436 397	97 784 298	105 077 268	97 555 428	97 677 663
640 bežné transfery	2 918 502	4 097 877	3 921 031	5 628 541	3 937 900	4 001 047

Tabuľka 15 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	74 329 575	79 658 935	46 020 363	45 215 591	45 756 591	45 930 591
SFK Bratislava	2 489 194	2 632 479	1 814 682	1 804 301	1 789 901	1 789 901
SFK Zvolen	1 567 182	1 716 465	1 194 734	1 208 582	1 212 803	1 212 803
SFK Košice	1 394 752	1 583 084	1 170 726	1 136 926	1 160 926	1 160 926
Finančné riaditeľstvo SR	195 314 246	211 270 871	175 063 236	209 056 792	199 439 390	199 439 390
DataCentrum	33 838 935	33 767 468	28 183 791	28 284 648	28 284 648	28 284 648
VDZ Financie	930 197	851 547	633 978	720 278	680 278	690 278
Štátna pokladnica	2 602 542	5 502 592	3 666 188	3 749 273	3 749 273	3 749 273
ARDAL	1 196 274	1 227 920	1 153 466	1 604 777	1 494 777	1 494 777
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	313 662 897	338 211 361	258 901 164	292 781 168	283 568 587	283 752 587
Platobná jednotka MF SR	8 294 461	27 285 196	135 452 783	109 994 611	138 242 875	151 664 512
Kapitola MF SR	321 957 358	365 496 557	394 353 947	402 775 779	421 811 462	435 417 099

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 je návrh rozpočtu bežných výdavkov vyšší o 8 421 832 eur (o 2,1 %).

Objem plánovaných výdavkov zo štrukturálnych fondov medzioročne klesá o 25 458 172 eur (o 18,8 %). Pre koniec 2. programového obdobia na roky 2007 - 2013 klesajú výdavky na Operačný program Informatizácia spoločnosti o 133 789 123 eur (o 98,8 %). Naopak, po prvýkrát sú súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR výdavky na Operačný program Integrovaná infraštruktúra v sume 108 330 951 eur.

Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky rastie objem bežných výdavkov o 33 880 004 eur, najmä pre zohľadnenie valorizácie osobných výdavkov a zohľadnenie každoročných potrieb finančnej správy a ARDAL.

Tabuľka 16 Najvýraznejšie zmeny v bežných výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Rozdiel
Výkon funkcií finančnej správy	175 050 950	209 011 792	33 960 842
Finančné riaditeľstvo SR	175 050 950	209 011 792	33 960 842
Tvorba a implementácia politík	39 638 024	40 980 692	1 342 668
MF SR - úrad	32 622 971	33 246 619	623 648
DataCentrum	2 646 749	2 745 073	98 324
VDZ Financie	633 978	720 278	86 300
Štátna pokladnica	2 580 860	2 663 945	83 085
ARDAL	1 153 466	1 604 777	451 311
Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	912 962	1 252 672	339 710
MF SR - úrad	912 962	1 252 672	339 710
Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	5 650 142	5 759 009	108 867
MF SR - úrad	1 470 000	1 609 200	139 200
SFK Bratislava	1 814 682	1 804 301	-10 381
SFK Zvolen	1 194 734	1 208 582	13 848
SFK Košice	1 170 726	1 136 926	-33 800
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	3 900 000	3 672 000	-228 000
MF SR - úrad	3 900 000	3 672 000	-228 000
Informačný systém účtovníctva fondov	725 713	393 933	-331 780
MF SR - úrad	360 580	28 800	-331 780
DataCentrum	365 133	365 133	0
MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	1 050 540	403 073	-647 467
MF SR - úrad	650 000		-650 000
DataCentrum	400 540	403 073	2 533
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	14 534 967	13 860 328	-674 639
MF SR - úrad	4 169 639	3 495 000	-674 639
DataCentrum	9 280 000	9 280 000	0
Štátna pokladnica	1 085 328	1 085 328	0

Vyššia suma výdavkov (o 33 960 842 eur) je plánovaná najmä na výkon funkcií finančnej správy. V porovnaní s rokom 2015 rastú Finančnému riaditeľstvu SR najmä osobné výdavky (o 23 422 060 eur). Medziročne rastie rozpočet Finančného riaditeľstva SR na poštové a telekomunikačné služby (o 2 876 000 eur), pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky (najmä rovnokošaty colníkov, o 1 819 912 eur), špeciálny materiál (o 1 220 596 eur), vykonávanie povinnej zdravotnej služby (o 1 120 163 eur), špeciálne služby (o 783 030 eur) a všeobecný materiál (o 638 740 eur) a odchodné colníkov (o 1 750 000 eur).

Na tvorbu a implementáciu politík rozpočtovali organizácie o 1 342 668 eur viac ako v roku 2015. Týka sa to najmä úradu ministerstva financií (nárast o 623 648 eur), ktorý zvýšil rozpočet osobných výdavkov (o 712 327 eur). Medziročný nárast bežných výdavkov ARDAL (o 451 311 eur) súvisí najmä s rastom osobných výdavkov (o 372 809 eur).

Nárast výdavkov na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti o 339 710 eur súvisí najmä s vyššími výdavkami na nákup softvéru (o 201 500 eur), ktorý plánuje MF SR – úrad.

Medziročný pokles bežných výdavkov sa týka najmä informačného systému pre systém štátnej pokladnice (o 674 639 eur). Na nákup softvéru vyčlenil úrad ministerstva financií o 678 264 eur menej ako v roku 2015.

Na rok 2016 nerozpočtuje MF SR – úrad žiadne výdavky na ochranu kritickej infraštruktúry. Z tohto dôvodu medziročne klesá rozpočet na CSIRT.SK o 647 467 eur.

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2014 je návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2016 vyšší o 37 279 222 eur (o 10,2 %). Pri porovnaní finančných prostriedkov kapitoly zo štátneho rozpočtu (zdroje 111 a 11H), je rozpočet bežných výdavkov nižší o 36 054 597 eur (o 11,0 %).

Roky 2017 a 2018

Na roky 2017 a 2018 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 421 811 462 eur a 435 417 099 eur, čo je medziročne viac o 19 035 683 eur (o 4,7 %), resp. o 13 605 637 eur (o 3,2 %).

Pre koniec 2. programového obdobia 2007 – 2013 nie sú od roku 2017 v kapitole MF SR rozpočtované prostriedky EÚ a príslušného spolufinancovania zo štátneho rozpočtu (vrátane pro-rata) na zabezpečenie projektov Operačného programu Informatizácia spoločnosti.

Naopak, medziročne rastú výdavky Operačného programu Integrovaná infraštruktúra o 29 911 924 eur (o 27,6 %) v roku 2017 a o 13 421 637 eur (o 9,7 %). Bez týchto finančných prostriedkov sa rozpočet bežných výdavkov medziročne zníži o 9 212 581 eur (o 3,1 %) v roku 2017 a zvýši o 184 000 eur (o 0,1 %) v roku 2018.

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

Rok 2016

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú na rok 2016 navrhnuté pre kapitolu MF SR vo výške 134 174 262 eur, čo predstavuje zvýšenie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 o 18 113 001 eur (o 15,6 %). Dôvodom medziročnej zmeny je zvýšenie platových taríf a stupníc platových taríf od 1. januára 2015 o 1,5 % a od 1. júla 2015 o ďalšie 1 % v súlade s nariadeniami vlády a uzatvorenými kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2015 vo výške 2 915 968 eur a zvýšenie rozpočtu mzdových prostriedkov pre organizácie Finančné riaditeľstvo SR, DataCentrum, Štátna pokladnica a Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity vo výške 15 197 033 eur.

Limit počtu zamestnancov na rok 2016 bol pre kapitolu MF SR navrhnutý v počte 10 563 osôb na úrovni schváleného limitu počtu zamestnancov kapitoly na rok 2015.

Rozpočet mzdových prostriedkov aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2016 je navrhnutý vo výške 10 694 803 eur.

Systemizáciu colníkov v štátnej službe navrhujeme v počte 3 124 osôb pri objeme prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 43 467 498 eur.

Tabuľka 17 Návrh rozpočtu miezd, služobných príjmov a OOV kapitoly MF SR na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	12 832 344	13 201 880	10 435 328	10 694 803	10 694 803	10 694 803
SFK Bratislava	1 463 822	1 626 633	993 246	1 018 078	1 018 078	1 018 078
SFK Zvolen	935 137	1 064 699	704 240	721 846	721 846	721 846
SFK Košice	857 640	978 498	668 910	685 633	685 633	685 633
Finančné riaditeľstvo SR	112 492 976	117 304 726	100 207 555	117 543 402	117 543 402	117 543 402
DataCentrum	1 325 747	1 353 129	1 096 216	1 179 822	1 179 822	1 179 822
VDZ Financie	247 526	243 360	186 730	191 398	191 398	191 398
Štátna pokladnica	1 442 004	1 506 455	1 408 349	1 502 335	1 502 335	1 502 335
ARDAL	450 055	481 440	360 687	636 945	636 945	636 945
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	132 047 251	137 760 820	116 061 261	134 174 262	134 174 262	134 174 262
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	132 047 251	137 760 820	116 061 261	134 174 262	134 174 262	134 174 262

V návrhu rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2016 nie je zahrnuté financovanie administratívnych kapacít prijatých v zmysle uznesenia vlády SR č. 396/2007 k analýze administratívnych kapacít pre programové obdobie 2007 - 2013, uznesením vlády SR č. 519/2014 k Štruktúre subjektov implementácie európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014 - 2020 a zabezpečenie administratívnych kapacít do roku 2016 a uznesením vlády SR č. 389/2015 k Metodickému pokynu Centrálného koordinačného orgánu k zberu údajov do Informácie o stave administratívnych kapacít subjektov zapojených do implementácie, riadenia a kontroly európskych štrukturálnych a investičných fondov. Finančné krytie uvedených pracovných miest bude zabezpečené refundáciou mzdových prostriedkov v priebehu roka.

Roky 2017 a 2018

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú navrhnuté pre kapitolu MF SR na rok 2017 a na rok 2018 v rovnakej výške ako na rok 2016, t. j. 134 174 262 eur.

2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní

Rok 2016

Prostriedky kapitoly MF SR v kategórii poistné a príspevok do poisťovní sú na rok 2016 navrhnuté vo výške 47 901 097 eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 je to viac o 6 766 523 eur, t. j. o 16,4 %. Medziročný nárast výdavkov súvisí so zvýšením rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2016. Správy finančných kontrol, Štátna pokladnica a MF SR - úrad si zároveň zapracovali do svojich rozpočtov aj výdavky na doplnkové dôchodkové sporenie.

Tabuľka 18 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	4 721 034	4 866 482	3 647 148	4 100 000	4 100 000	4 100 000
SFK Bratislava	526 169	581 606	363 139	414 971	414 871	413 489
SFK Zvolen	342 741	392 770	261 132	267 285	267 285	267 285
SFK Košice	310 786	352 641	245 963	254 127	254 127	254 127
Finančné riaditeľstvo SR	40 013 461	42 429 123	35 508 275	41 594 488	41 594 488	41 594 488
DataCentrum	471 148	470 811	383 127	412 348	412 348	412 348
VDZ Financie	101 123	102 789	65 262	66 894	66 894	66 894
Štátna pokladnica	539 093	559 510	534 468	568 373	568 373	568 373
ARDAL	151 800	160 535	126 060	222 611	222 611	222 611
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	47 177 355	49 916 267	41 134 574	47 901 097	47 900 997	47 899 615
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	47 177 355	49 916 267	41 134 574	47 901 097	47 900 997	47 899 615

Roky 2017 a 2018

Na rok 2017 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet výdavkov v kategórii poistné a príspevok do poisťovní v sume 47 900 997 eur a na rok 2018 v sume 47 899 615 eur.

2.1.3. Tovary a služby

Rok 2016

Na rok 2016 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov na tovary a služby v sume 215 071 879 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky (prostriedky štátneho rozpočtu) v sume 105 077 268 eur,
- platobná jednotka (prostriedky z rozpočtu EÚ a príslušné spolufinancovanie) vo výške 109 994 611 eur:
 - Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 1 663 660 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 1 250 004 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 221 310 eur,
 - pro-rata vo výške 192 346 eur,
 - Operačný program Integrovaná infraštruktúra vo výške 108 330 951 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 83 000 000 eur,
 - spolufinancovanie zo ŠR vo výške 14 647 059 eur,
 - pro-rata vo výške 10 683 892 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 je rozpočet výdavkov na tovary a služby nižší o 18 165 202 eur (o 7,8 %) najmä pre výdavky platobnej jednotky, ktoré medziročne klesajú o 25 458 172 (o 18,8 %). Bez týchto výdavkov, t. j. bez výdavkov na OPIS a OPIL, je rozpočet na tovary a služby vyšší o 7 292 970 eur (o 7,5 %).

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2014 je návrh rozpočtu na rok 2016 vyšší o 68 635 482 eur (o 46,9 %). Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania, mimorozpočtových prostriedkov a finančných prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2014 a čerpaných v roku 2014 je navrhnutá suma výdavkov na rok 2016 nižšia oproti skutočnosti roku 2014 o 37 830 822 eur (o 26,5 %).

Tabuľka 19 Návrh rozpočtu výdavkov na tovary a služby na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	55 665 978	59 846 483	29 778 281	28 208 988	28 708 988	28 868 988
SFK Bratislava	487 679	405 587	393 405	347 406	333 393	338 729
SFK Zvolen	285 390	241 947	222 672	210 751	206 565	214 072
SFK Košice	218 170	243 846	246 064	185 197	211 632	208 014
Finančné riaditeľstvo SR	41 040 515	49 254 668	37 705 052	46 585 876	38 705 800	38 648 810
DataCentrum	32 035 678	31 928 674	26 676 448	26 664 478	26 664 478	26 664 478
VDZ Financie	575 617	503 598	380 486	458 986	418 986	428 986
Štátna pokladnica	617 119	3 425 788	1 716 171	1 671 365	1 671 365	1 671 365
ARDAL	593 643	585 806	665 719	744 221	634 221	634 221
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	131 519 789	146 436 397	97 784 298	105 077 268	97 555 428	97 677 663
Platobná jednotka MF SR			135 452 783	109 994 611	138 242 875	151 664 512
Kapitola MF SR	131 519 789	146 436 397	233 237 081	215 071 879	235 798 303	249 342 175

V rozpočte tovarov a služieb sú zahrnuté najmä nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy
 - poštové služby a telekomunikačné služby
 - poštovné (najmä doporučená korešpondencia medzi daňovými subjektmi a daňovými úradmi)

	46 540 876 eur,
	5 650 000 eur,
	3 300 000 eur,

<ul style="list-style-type: none"> <ul style="list-style-type: none"> <ul style="list-style-type: none"> ▪ pevné linky (najmä hovorné za celú finančnú správu, VVN účty, Call Centrum služba, ISURUS služba) 	2 050 000 eur,
<ul style="list-style-type: none"> ○ údržba softvéru <ul style="list-style-type: none"> ▪ technická podpora prevádzky ISST ▪ podpora pre používateľov odboru boja proti podvodom ▪ podpora používateľov DWH pre analytickú činnosť a riadenie rizík ▪ podpora skenovania fyzických formulárov ▪ podpora produktov na platforme Microsoft ▪ technická podpora prevádzky APV SYSNED, EKR a eDane ▪ technická podpora prevádzky APV SKR a ERP 	5 405 000 eur, 2 350 000 eur, 140 000 eur, 810 000 eur, 523 000 eur, 500 000 eur, 450 000 eur, 352 000 eur,
○ nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí	5 080 473 eur,
○ stravovanie	4 300 000 eur,
○ energie	4 213 946 eur,
○ pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky <ul style="list-style-type: none"> ▪ rovnošaty, uniformy ▪ ochranné pracovné prostriedky 	2 645 741 eur, 1 771 024 eur, 853 117 eur,
○ všeobecný materiál <ul style="list-style-type: none"> ▪ nákup tonerov ▪ kancelárske potreby 	2 002 590 eur, 400 000 eur, 540 000 eur,
○ údržba výpočtovej techniky <ul style="list-style-type: none"> ▪ pozáručný servis výpočtovej techniky (počítače, notebooky, tlačiarne, UPS,...) ▪ systémový servis a technická podpora komponentov serverov ▪ pozáručný servis UPS a technologických zariadení DC 	1 550 000 eur, 750 000 eur, 750 000 eur, 50 000 eur,
○ špeciálne služby <ul style="list-style-type: none"> ▪ služby pre záložnú technickú infraštruktúru pre kritické systémy ▪ časové pečiatky 	1 397 930 eur, 534 000 eur, 500 000 eur,
○ špeciálny materiál	1 378 596 eur,
○ palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 370 000 eur,
○ prídely do sociálneho fondu	1 280 000 eur,
○ všeobecné služby <ul style="list-style-type: none"> ▪ správa budov ▪ tlač daňových tlačív ▪ špeciálny výcvik colníkov v Centre výcviku Lešť 	1 216 837 eur, 430 000 eur, 120 000 eur, 10 000 eur,
○ odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	1 189 774 eur,
○ vykonávanie povinnej zdravotnej služby	1 120 163 eur,
○ údržba špeciálnych strojov a zariadení <ul style="list-style-type: none"> ▪ údržba mobilných skenerov a stacionárnych RTG 	1 034 548 eur, 965 548 eur,
• tvorba a implementácia politík	19 925 011 eur,
○ bežná prevádzka úradu ministerstva financií	6 926 143 eur,
○ špeciálne služby úradu ministerstva financií	8 889 573 eur,
○ aplikačná podpora a údržba IS (CEDIS, DKS, ITIM, MIS, TSM, ITSM 2, ASPI, EPI, Anet), mimozáručný servis pre hardvér a pre dátové sály, údržba licencií RedHat, HP SM, MATLAB, Eviews, IBM	862 600 eur,
○ prevádzka DataCentra (najmä energie a údržba softvéru a výpočtovej techniky)	1 457 451 eur,
○ prevádzka VDZ Financie (najmä potraviny a energie)	458 986 eur,
○ prevádzka Štátnej pokladnice	586 037 eur,
○ prevádzka ARDAL <ul style="list-style-type: none"> ▪ podpora od spoločnosti Wall Street ▪ podpora od spoločnosti PreFis, a. s. ▪ refundácia výdavkov Štátnej pokladnici za poskytnuté priestory ▪ prístupové práva do systému Reuters ▪ podpora IKT ▪ obnova hardvéru, softvéru, licencie ▪ prístupové práva do systému Bloomberg ▪ bezpečnostný projekt a súvisiace poradenstvo ▪ redizajn webovej lokality ▪ právne služby a poradenstvo 	744 221 eur, 168 998 eur, 85 440 eur, 66 450 eur, 66 324 eur, 60 000 eur, 58 700 eur, 35 040 eur, 30 000 eur, 30 000 eur, 29 310 eur,
• podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	14 912 491 eur,
○ komunikačno-technologická infraštruktúra KTI (na zabezpečenie dátovej komunikácie)	10 302 542 eur,
○ špeciálne služby (najmä bezpečnosť a monitorovanie IS prevádzkované prostredníctvom DataCentra, ekonomické informačné systémy pre rezorty, register osobitných ponukových konaní, maintenance Citrix, VMware, Oracle, atď.)	4 524 949 eur,
○ aplikačná podpora pre systém IP	76 000 eur,
○ školenia pre systém IP	9 000 eur,
• informačný systém pre systém štátnej pokladnice	13 860 328 eur,
○ aplikačná podpora a údržba IS	3 295 000 eur,
○ prevádzková podpora (správa používateľských práv, CPU, vytváranie certifikátov pre vstup do IS ŠP, dohľad a administrácia aplikácií a databáz, aktivácia a testovanie záložného centra)	4 212 000 eur,
○ softvérová a hardvérová podpora (najmä starostlivosť, dohľad a prevádzka všetkých softvérových a hardvérových komponentov - inštalácia a údržba operačných systémov, správa serverov, diskových polí, backup zariadení, atď.)	3 255 926 eur,

<ul style="list-style-type: none"> o licenčné poplatky a maintenance pre softvér inštalovaný na zariadeniach spadajúcich pod IS ŠP o aplikačná podpora pre IS pre systém ŠP, ktorá podporuje portály SAP, PKI a LDAP, platobné portály Administratívnych centier, Archív, Archív dokumentov - skenovanie vo výške o školenia pre potreby pre systém ŠP 	1 812 074 eur,
<ul style="list-style-type: none"> • Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva <ul style="list-style-type: none"> o vzdelávacie aktivity pre oblasť účtovníctva štátu o aplikačná podpora a údržba CKS, Administratívnych centier a IS účtovníctva príjmového cyklu VPS 	3 672 000 eur, 300 000 eur,
<ul style="list-style-type: none"> • výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách <ul style="list-style-type: none"> o externalizácia výkonu a spolupráca pri vládných auditoch o poskytnutie audítorských služieb pri vykonaní overenia určených orgánov na operačných programoch v rámci programového obdobia 2014 – 2020 o externalizácia výkonu auditov v zahraničí pre programy cezhraničnej spolupráce o prevádzka SFK Bratislava o prevádzka SFK Zvolen o prevádzka SFK Košice 	3 372 000 eur, 2 352 554 eur, 1 059 200 eur,
<ul style="list-style-type: none"> • Centrálny účtovný systém <ul style="list-style-type: none"> o aplikačná podpora IS ESO 	1 300 000 eur, 1 300 000 eur,
<ul style="list-style-type: none"> • podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti <ul style="list-style-type: none"> o meranie národných a OP indikátorov, poradenské, konzultačné a odborné činnosti v oblasti informačných systémov, dohoda o spoločnom postupe C4E, kontrola dodržiavania zákona č. 275/2006 Z. z. o informačných systémoch verejnej správy o Microsoft licencie pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou o údržba licencií SAP 	626 150 eur, 76 522 eur, 300 000 eur,
<ul style="list-style-type: none"> • Rozpočtový informačný systém <ul style="list-style-type: none"> o správa aplikácie, databáz, podpora užívateľom prostredníctvom CPU o údržba Rozpočtového informačného systému o školenia 	1 001 878 eur, 663 878 eur, 320 000 eur, 18 000 eur,
<ul style="list-style-type: none"> • Informačný systém účtovníctva fondov <ul style="list-style-type: none"> o prevádzka systému o aplikačná podpora o administrácia systému o školenia 	393 933 eur, 365 133 eur, 19 200 eur, 8 400 eur, 1 200 eur.

Kapitola MF SR a jej organizácie sú účastníkmi viacerých medzirezortných podprogramov:

<ul style="list-style-type: none"> • ochrana kritickej infraštruktúry (CSIRT.SK) • realizácia II. etapy implementácie Medzinárodných zdravotných predpisov Svetovej zdravotníckej organizácie • hospodárska mobilizácia MF SR 	70 525 eur, 35 000 eur, 10 000 eur.
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------

Medziročný rast výdavkov o 7 292 970 eur sa týka najmä prevádzkových výdavkov finančnej správy. Na výkon funkcií finančnej správy je medziročne rozpočtovaných o 8 848 110 eur viac. Rastú najmä výdavky na poštové a telekomunikačné služby o 2 876 000 eur. Dôvodom sú vyššie výdavky na pevné linky a najmä na poštovné. Napriek pokračujúcej elektronizácii finančnej správy musí byť značná časť korešpondencie medzi daňovými subjektmi a daňovými úradmi zasielaná doporučené. Ďalej rastú najmä výdavky na pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky o 1 819 912 eur a to pre plánovaný nákup rovňošiat colníkov, ktoré neboli v roku 2015 obstarávané. Na nákup špeciálneho materiálu (najmä techniky potrebnej na plnenie služobných úloh pri vykonávaní operatívno-pátracej činnosti a strelivo) má FR SR rozpočtovaných o 1 220 596 eur viac. Na rozdiel od predchádzajúceho roku má organizácia rozpočtovo zabezpečené vykonávanie povinnej zdravotnej služby. O 783 030 eur rastú výdavky na špeciálne služby a to najmä na zabezpečenie časových pečiatok. Na rozdiel od roku 2015 nevyčlenilo Finančné riaditeľstvo SR žiadne finančné prostriedky na nákup výpočtovej techniky. Pokles rozpočtovaných výdavkov je značný aj pri údržbe výpočtovej techniky, a to o 940 000 eur.

Na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti rozpočtuje úrad ministerstva financií o 289 710 eur viac ako v roku 2015 a to pre rast výdavkov na údržbu softvéru.

Naopak, o 674 639 eur klesajú výdavky na IS pre systém štátnej pokladnice, čo súvisí najmä s nižšími výdavkami úradu ministerstva financií na aplikačnú podporu a údržbu.

Na ochranu kritickej infraštruktúry je na rok 2016 rozpočtovaných o 650 000 eur menej ako v minulom roku. Na rozdiel od roku 2015 rozpočtuje výdavky na CSIRT.SK len DataCentrum.

Na Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva je na rok 2016 rozpočtovaných o 228 000 eur menej ako v roku 2015. Dôvodom je zníženie výdavkov na aplikačnú podporu.

Tabuľka 20 Najvýraznejšie zmeny v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Rozdiel
Výkon funkcií finančnej správy	37 692 766	46 540 876	8 848 110
Poštové služby a telekomunikačné služby	2 774 000	5 650 000	2 876 000
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	825 829	2 645 741	1 819 912
Špeciálny materiál	158 000	1 378 596	1 220 596
Zdravotníckym zariadeniam		1 120 163	1 120 163
Špeciálne služby	614 900	1 397 930	783 030

Výdavok	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Rozdiel
Všeobecný materiál	1 363 850	2 002 590	638 740
Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	620 800	1 189 774	568 974
Špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	514 000	1 034 548	520 548
Interiérové vybavenie	153 000	632 080	479 080
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	45 000	331 700	286 700
Všeobecné služby	946 645	1 216 837	270 192
Prídel do sociálneho fondu	1 100 000	1 280 000	180 000
Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	574 000	736 770	162 770
Údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	175 000	311 590	136 590
Energie	4 110 771	4 213 946	103 175
Softvér	100 000		-100 000
Nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí	5 251 879	5 080 473	-171 406
Poplatky a odvody	395 000	65 000	-330 000
Údržba výpočtovej techniky	2 490 000	1 550 000	-940 000
Výpočtová technika	1 031 000		-1 031 000
Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	712 962	1 002 672	289 710
Softvéru	84 000	285 500	201 500
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	19 040	100 000	80 960
Špeciálne služby	362 000	440 000	78 000
Štúdie, expertízy, posudky		64 650	64 650
Všeobecné služby	171 400	36 000	-135 400
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	3 900 000	3 672 000	-228 000
Softvéru		2 055 000	2 055 000
Špeciálne služby	3 600 000	1 269 000	-2 331 000
Informačný systém účtovníctva fondov	725 713	393 933	-331 780
Softvéru	302 900	19 200	-283 700
MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	720 525	70 525	-650 000
Špeciálne služby	650 000		-650 000
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	14 534 967	13 860 328	-674 639
Softvéru	3 438 264	2 760 000	-678 264

Na Operačný program Informatizácia spoločnosti sú rozpočtované výdavky na:

- elektronizáciu verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni 1 000 000 eur,
- digitalizáciu obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, archivovanie a sprístupňovanie digitálnych dát 663 660 eur.

Na Operačný program Integrovaná infraštruktúra je rozpočtovaných 108 330 951 eur.

Roky 2017 a 2018

Na rok 2017 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 235 798 303 eur, čo je o 20 726 424 eur viac ako v roku 2016 (o 9,6 %). Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky je rozpočet na tovary a služby nižší o 7 521 840 eur (o 9,6 %).

V roku 2018 sa rozpočet na tovary a služby zvýši o 13 543 872 eur (o 5,7 %) na 249 342 175 eur. Bez finančných prostriedkov platobnej jednotky bude vyšší len o 122 235 eur (o 0,1 %).

2.1.4. Bežné transfery

Rok 2016

Na rok 2016 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 5 628 541 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015 majú organizácie kapitoly vyšší rozpočet na bežné transfery o 1 707 510 eur (o 43,5 %). Nárast súvisí najmä s vyššími výdavkami Finančného riaditeľstva SR, ktoré má na rozdiel od predchádzajúcich rokov rozpočtované výdavky na odchodné v zmysle § 93 ods. 2 zákona č. 80/2013 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony. Uvedeným zákonom sa zmenil zdroj financovania odchodného a úmrtného colníkov z prostriedkov osobitného účtu sociálneho zabezpečenia colníkov na rozpočtové prostriedky Finančného riaditeľstva SR.

Tabuľka 21 Návrh rozpočtu výdavkov na bežné transfery na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	1 110 219	1 744 090	2 159 606	2 211 800	2 252 800	2 266 800
SFK Bratislava	11 524	18 653	64 892	23 846	23 559	19 605
SFK Zvolen	3 914	17 049	6 690	8 700	17 107	9 600
SFK Košice	8 156	8 099	9 789	11 969	9 534	13 152
Finančné riaditeľstvo SR	1 767 294	2 282 354	1 642 354	3 333 026	1 595 700	1 652 690
DataCentrum	6 362	14 854	28 000	28 000	28 000	28 000
VDZ Financie	5 931	1 800	1 500	3 000	3 000	3 000
Štátna pokladnica	4 326	10 839	7 200	7 200	7 200	7 200
ARDAL	776	139	1 000	1 000	1 000	1 000
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	2 918 502	4 097 877	3 921 031	5 628 541	3 937 900	4 001 047
Platobná jednotka MF SR	8 294 461	27 285 196				
Kapitola MF SR	11 212 963	31 383 073	3 921 031	5 628 541	3 937 900	4 001 047

Súčasťou rozpočtu bežných transferov sú transfery do medzinárodných organizácií, ktoré sú rozpočtované v celkovej sume 216 600 eur na:

- Európska banka pre obnovu a rozvoj (EBOR - financovanie pozície slovenského poradcu riaditeľa v rámci Kancelárie riaditeľa pre ČR, Maďarsko, SR, Chorvátsko a Gruzínsko) 70 000 eur,
- Bruegel - členský príspevok 67 000 eur,
- členský príspevok do Svetovej colnej organizácie (WCO) 37 000 eur,
- príspevok za členstvo v IOTA 23 000 eur,
- členský príspevok do OECD 5 000 eur,
- účasnícky poplatok – MCAA 4 000 eur,
- úhradu členského príspevku v medzinárodnej organizácii TERENA Trusted Introducer 3 300 eur,
- členský príspevok do EFQM 2 800 eur,
- Pure-net - členský príspevok 2 500 eur,
- členský príspevok finančnej správy do ďalších medzinárodných organizácií 1 000 eur,
- členský príspevok IACM (Medzinárodná asociácia daňových múzeí – partner WCO) 1 000 eur.

Ďalšie bežné transfery sú rozpočtované na nemocenské dávky a odchodné a odstupné (najmä pre zamestnancov Ministerstva financií SR a Finančného riaditeľstva SR). Odstupné colníkov je rozpočtované vo výške 1 750 000 eur.

Na úhradu výdavkov na činnosť Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť má úrad ministerstva financií vyčlenených 1 200 000 eur. Ide o bežný transfer pre Národnú banku Slovenska na refundáciu výdavkov Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť v zmysle ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

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

Z rozpočtu úradu ministerstva financií bude v roku 2016 poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu vo výške 268 000 eur.

MF SR – úrad má rozpočtovaný členský vklad do Záujmového združenia právnických osôb Dátové centrum obcí a miest Slovenska finančné prostriedky v sume 250 000 eur.

V porovnaní so skutočnosťou roku 2014 je na bežné transfery rozpočtované o 25 754 532 eur menej (o 82,1 %) Po odpočítaní prostriedkov EÚ a príslušného spolufinancovania a prostriedkov rozpočtovaných pred rokom 2014 a čerpaných v roku 2014 je rozpočet bežných transferov vyšší o 1 565 282 (o 38,5 %). Dôvodom sú najmä rastúce výdavky na odchodné colníkov. Oproti skutočnosti roku 2014 sú vyššie výdavky rozpočtované aj na činnosť Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť. Tie sú na rok 2015 rozpočtované v rovnakej výške ako v roku 2014, t. j. 1 200 000 eur, ale skutočné čerpanie v roku 2014 bolo len vo výške 810 491 eur.

Roky 2017 a 2018

Kapitola MF SR má na rok 2017 navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 3 937 900 eur, čo je o 1 690 641 eur menej ako v roku 2016 (o 30,0 %). Na ďalší rok sú rozpočtované bežné transfery v sume 4 001 047 eur, čo je medziročne viac o 63 147 eur (o 1,6 %).

Ministerstvo financií SR – úrad poskytne aj v rokoch 2017 a 2018 transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu zhodne vo výške 268 000 eur. Naďalej je rozpočtovaný transfer pre NBS na refundáciu výdavkov Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť vo výške 1 200 000 eur každoročne. Na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch (disciplinárne odmeny colníkov) je rozpočtovaných 700 000 eur každoročne.

2.2. Kapitálové výdavky

Rok 2016

Na rok 2016 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov v sume 22 146 450 eur, ktorý bol medzi organizácie kapitoly MF SR rozpísaný nasledovne.

Tabuľka 22 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	67 788 629	47 268 679	9 557 725	10 745 700	10 204 700	10 030 700
SFK Bratislava	37 549	48 454			14 400	14 400
SFK Zvolen	52 492	37 991	99 840	16 221	12 000	12 000
SFK Košice	22 632	35 094	21 800	38 400	14 400	14 400
Finančné riaditeľstvo SR	28 900 253	39 808 910	7 540 510	10 697 459	7 540 510	7 540 510
DataCentrum	1 756 073	1 954 697	103 970	103 970	103 970	103 970
VDZ Financie	315 528	261 674	100 000	10 000	50 000	40 000
Štátna pokladnica	101 209	99 931	31 500	31 500	31 500	31 500
ARDAL	129 077	221 784	23 040	503 200	46 000	46 000
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	99 103 442	89 737 214	17 478 385	22 146 450	18 017 480	17 833 480
Platobná jednotka MF SR	42 749 119	44 645 222				
Kapitola MF SR	141 852 561	134 382 436	17 478 385	22 146 450	18 017 480	17 833 480

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2016 je o 4 668 065 eur (o 26,7 %) vyšší ako bol schválený rozpočet na rok 2015. Dôvodom sú predovšetkým vyššie investície Finančného riaditeľstva SR, ktoré má kapitálový rozpočet vyšší o 3 156 949 eur (t. j. o 41,9 %). Podstatná časť kapitálových výdavkov súvisí s informatizáciou finančnej správy (napr. nákup softvéru, výpočtovej techniky, vybudovanie kabelážnych sietí, nákup multilicenčných zariadení, licencií a pod.). V budúcom roku plánuje Finančné riaditeľstvo SR 16 stavebných investičných akcií. Ide najmä o čiastočné alebo úplné rekonštrukcie objektov finančnej správy, ktorých cieľom je najmä zabezpečenie výkonu finančnej správy, predchádzanie havarijných stavov a zníženie prevádzkových nákladov. Ide napr. o rekonštrukciu budovy FR SR na Mierovej ul. v Bratislave, KÚ FS v Bratislave, PDÚ vo Zvolene, VSSK v Gajaroch, CHP vo Vyšnom Nemeckom, PDÚ v Partizánskom, budovanie klientskych centier, zabezpečenie hydraulického vyregulovania sietí ústredného kúrenia, rekonštrukciu kotolní v budovách finančnej správy a pod. Na rok 2016 má Finančné riaditeľstvo SR rozpočtované výdavky aj na čiastočnú obnovu vozového parku (osobné automobily, mikrobuses na prepravu osôb, terénne a nákladné vozidlo, vozidlá pre psovodov). Značná časť kapitálových výdavkov je určená aj na nákup špeciálneho technického vybavenia a iných prístrojov pre colné laboratórium.

Úradu ministerstva financií medzioročne rastú kapitálové výdavky o 1 187 975 eur (t. j. o 12,4 %). Zvyšujú sa najmä investície do rozvoja informačných systémov, najmä do softvéru pre Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva (o 1 666 200 eur), do softvéru štátnej pokladnice (o 500 000 eur) a do softvéru centrálného účtovného systému (o 350 000 eur). Organizácia tiež zvyšuje rozpočet na vybudovanie klimatizácie budovy (o 890 000 eur). Naopak, úrad ministerstva financií znižuje výdavky do softvéru správy dokumentov (o 519 996 eur) a zároveň už nerozpočtuje výdavky na rekonštrukciu fasády budovy (o 850 000 eur). Najväčšia časť kapitálových výdavkov je určená na nákup softvéru pre Rozpočtový informačný systém (4 703 500 eur).

Vyššie výdavky SFK Košice o 16 600 eur (o 76,1 %) súvisia s plánovaným nákupom osobných automobilov, ktoré sú nevyhnutné na výkon kontrolných činností.

Medzioročný pokles kapitálových výdavkov SFK Zvolen o 83 619 eur (t. j. o 83,8 %) súvisí s ukončeným obstaraním multifunkčných tlačiarí a vybudovaním Wi-Fi siete v roku 2015.

Agentúre pre riadenie dlhu a likvidity medzioročne rastú kapitálové výdavky o 480 160 eur (o 2 084 %). Dôvodom je zvýšenie a rozšírenie funkčnosti IS ARDAL.

V porovnaní so skutočnosťou za rok 2014 je návrh rozpočtu kapitálových výdavkov nižší o 112 235 986 eur (o 83,5 %). Toto porovnanie však ovplyvňujú kapitálové transfery (v roku 2014 v sume 44 645 222 eur), finančné prostriedky EÚ a príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu (v sume 3 660 000 eur) a kapitálové výdavky rozpočtované pred rokom 2014 a čerpané v roku 2014 (v sume 20 734 275 eur). Bez všetkých týchto výdavkov, to znamená pri porovnaní prostriedkov štátneho rozpočtu príslušného roku, je rozpočet kapitálových výdavkov nižší o 43 196 489 eur (o 66,1 %).

Nižšie výdavky sú rozpočtované najmä na UNITAS, rozvoj informačných systémov a výkon funkcií finančnej správy, podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti, podpornú infraštruktúru pre informačné systémy riadenia verejných financií a na IS pre systém štátnej pokladnice. Tieto výdavky sa každoročne zabezpečujú presunom z kapitoly VPS v sume, ktorá je potrebná na zaplatenie skutočných výdavkov (najmä UNITAS a licencie Microsoft).

Rozpočet kapitálových výdavkov je rozdelený na:

- výkon funkcií finančnej správy 8 934 459 eur,
- Rozpočtový informačný systém 4 703 500 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 2 365 200 eur,
- tvorbu a implementáciu politik 2 229 670 eur,
- rozvoj informačných systémov finančnej správy 1 750 000 eur,
- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 1 000 000 eur,
- Centrálny účtovný systém 850 000 eur,
- podpornú infraštruktúru pre informačné systémy riadenia verejných financií 200 000 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 54 621 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 46 000 eur.

Ministerstvo financií SR – úrad a Finančné riaditeľstvo SR sú účastníkmi medzirezortného podprogramu týkajúceho sa hospodárskej mobilizácie. Finančné riaditeľstvo SR vyčlenilo na tento účel výdavky v sume 13 000 eur.

Tabuľka 23 Návrh rozpočtu vybraných investičných akcií kapitoly MF SR na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Číslo a názov investičnej akcie	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2017
11625 Nákup softvéru - APV ŠR - RIS SW	MF SR	074 06 02	4 703 339	4 703 500	4 703 500	4 703 500
11519 Jednotný systém štátneho účtovníctva - SW	MF SR	074 04 09	699 000	2 365 200	2 550 000	2 399 000
00079 Softvér	FR SR	072 04 02	1 500 000	1 750 000	2 135 510	2 135 510
00125 Nákup osobných automobilov	FR SR	072 04 01	350 000	1 661 000	400 000	400 000
30522 FR SR, Mierová ul., Bratislava - rekonštrukcia...	FR SR	072 04 01	30 000	1 180 000		
25914 Klimatizácia budovy	MF SR	074 01	160 000	1 050 000	900 000	
04627 Nákup softvéru ŠP	MF SR	074 06 01	500 000	1 000 000	500 000	1 000 000
00128 Nákup výpočtovej techniky	FR SR	072 04 01	700 000	1 000 000	500 000	500 000
32652 CHP Vyšné Nemecké - klimatizačné zariadenia	FR SR	072 04 01		911 520		
27998 Centrálny účtovný systém	MF SR	074 06 06	500 000	850 000	850 000	850 000
28042 KÚ FS Bratislava - rekonštrukcia budovy	FR SR	072 04 01	50 000	780 000	460 000	
28657 Zvýšenie a rozšírenie funkčnosti IS ARDAL	ARDAL	074 01	23 040	503 200	46 000	46 000
32046 Chladiace jednotky pre DO a CO	FR SR	072 04 01		331 000	44 000	35 000
29318 VSSK Gajary - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01	20 000	230 000		
32064 Nákup mikrobusev na prevoz osôb	FR SR	072 04 01		224 000		35 000
30542 SCÚ a CÚ Prešov - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01		202 500	415 000	
28002 Integrovaná platforma - SW	MF SR	074 06 04	240 000	200 000	300 000	300 000
28052 PDÚ Zvolen - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01	150 000	200 000		
32073 CÚ BA, Miletičova - stavebné úpravy	FR SR	072 04 01		200 000		
32041 Motorové vozidlo pre psovodov...	FR SR	072 04 01		187 000	68 000	85 000
32039 Bezpečnostné systémy na ochranu objektov	FR SR	072 04 01		175 000	75 000	40 000
16359 Správa dokumentov	MF SR	074 01	670 996	151 000	151 000	155 000
27356 Rekonštrukcia výtahu na Kýčerského...	MF SR	074 01		150 000		
30540 Laboratórne prístroje a príslušenstvo CL FS SR	FR SR	072 04 01		121 876	138 000	180 000
32047 Prívesná ramenová plošina	FR SR	072 04 01		116 334	25 852	64 630
30525 Hydraulické vyregulovanie sietí ÚK v budovách...	FR SR	072 04 01	110 000	110 000	170 000	150 000
28054 PDÚ Bardejov - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01		100 000	137 500	
31351 SW – Manažment kontrol a odhaľovania trestnej...	FR SR	072 04 01		100 000	100 000	100 000
11826 Nákup dopravných prostriedkov	MF SR	074 01	80 000	100 000	100 000	
00129 Kabelážne siete	FR SR	072 04 01	100 000	100 000	50 000	50 000
29193 Licencie súvisiace so SW	FR SR	072 04 01	51 000	100 000	50 000	50 000
30521 Badín - nákup budovy	FR SR	072 04 01	100 000	100 000		
31829 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	FR SR	072 04 01		96 648	80 000	80 000
30526 Rekonštrukcie kotolní v budovách FS	FR SR	072 04 01	318 000	96 071	420 000	246 880
32066 Nákup terénnych motorových vozidiel	FR SR	072 04 01		93 000		25 000
30528 Klientske centrá v budovách FS	FR SR	072 04 01	174 000	90 000	285 283	90 000
29319 CHP Vyšné Nemecké - AB, osobná doprava...	FR SR	072 04 01	20 000	80 000		
32072 PCÚ Poprad - rekonštrukcia spevnených plôch	FR SR	072 04 01		80 000		
29328 PDÚ Partizánske - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01	37 000	73 000		
32065 Dodávkový automobil na prevoz psovodov...	FR SR	072 04 01		65 000		
28972 Nákup multifunkčných zariadení	FR SR	072 04 01	529 230	64 010	400 000	400 000
01400 Nákup softvéru - MF SR	MF SR	074 01	20 000	50 000	15 000	
20570 Informačný systém účtovníctva fondov	MF SR	074 06 03	435 000	46 000	55 200	43 200
32076 SCÚ Senica, Čáčovská ul. - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01		10 000	90 000	
28701 Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	VDZ	074 01		10 000	50 000	40 000
01385 Nákup prevádzkových strojov, zariadení...	MF SR	074 01		10 000		50 000
30546 PDÚ a PCÚ Skalica - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01		5 000	150 000	200 000
32038 Skenery pre colný odbor	FR SR	072 04 01			333 865	
32043 Systém na skenovanie podvozkov	FR SR	072 04 01			192 000	
32079 CÚ Nitra - rekonštrukcia spevnených plôch...	FR SR	072 04 01			190 000	410 000
30551 PDÚ Hlohovec - rekonštrukcia vykurovania	FR SR	072 04 01			116 000	
30550 PDÚ Topoľčany - sanácia stien	FR SR	072 04 01			70 000	
32082 PDÚ Lučenec - rekonštrukcia parkoviska	FR SR	072 04 01			65 000	
32040 Požiarnotechnické zariadenia	FR SR	072 04 01			60 000	30 000
32049 Kamerový systém	MF SR	074 01			50 000	
30549 AB Lazovná 63 - 65, spevnené plochy	FR SR	072 04 01			50 000	

Číslo a názov investičnej akcie	Organizácia	Programová štruktúra	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2017
32077 PCÚ Topoľčany - rekonštrukcia obvodového...	FR SR	072 04 01			16 000	54 000
32080 CÚ Trnava, Vajanského 18, Senica...	FR SR	072 04 01			10 000	100 000
32042 Mobilný backscatterový RTG systém ZBV	FR SR	072 04 01				900 000
32048 Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	MF SR	074 01				500 000
32092 PCÚ Vyšné Nemecké - stavebné úpravy	FR SR	072 04 01				200 000
32084 PDÚ Dunajská Streda - rekonštrukcia...	FR SR	072 04 01				114 000
28053 PDÚ - Michalovce - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01	100 000			100 000
32085 CÚ BB - rekonštrukcia fasády	FR SR	072 04 01				100 000
32094 VSSK Gajary - rekonštrukcia trafostanice	FR SR	072 04 01				85 000
31986 Prevádzkové prístroje a zariadenia (informatika)	FR SR	072 04 01				75 490
32086 DÚ Nitra - spevnené plochy a zateplenie...	FR SR	072 04 01				75 000
32083 PCÚ Štúrovo - rekonštrukcia obvodového pláštá	FR SR	072 04 01				70 000
32087 CÚ a SCÚ Žilina - stavebné úpravy	FR SR	072 04 01				70 000
32088 SCÚ Bardejov - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01				68 000
32090 CÚ Košice , Kukučínova - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01				67 000
32089 PDÚ a PCÚ Rožňava - spevnené plochy	FR SR	072 04 01				60 000
32091 DÚ Prešov, Hurbanistov 3 - rekonštrukcia	FR SR	072 04 01				50 000

Roky 2017 a 2018

Na rok 2017 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 18 017 480 eur, čo je o 4 128 970 eur menej ako na rok 2016 (o 18,6 %), a to najmä pre nižšie výdavky finančného riaditeľstva, úradu ministerstva financií a ARDAL.

Na rok 2018 má kapitola MF SR naplánované kapitálové výdavky v sume 17 833 480 eur. Ich výška tak medziročne klesne o 184 000 eur (o 1,0 %). Dôvodom je najmä ukončenie investičnej akcie súvisiacej s vybudovaním klimatizácie budovy ministerstva a nižšie plánované investície do informačného systému štátnej pokladnice.

3. Transfery v rámci verejnej správy

V rokoch 2016 až 2018 bude kapitole MF SR (organizácii MF SR – úrad) poskytnutý bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v nasledovných výškach:

- rok 2016: 76 522 eur,
- rok 2017: 76 522 eur,
- rok 2018: 76 522 eur.

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

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

- rok 2016: 268 000 eur,
- rok 2017: 268 000 eur,
- rok 2018: 268 000 eur.

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

4. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR

Výdavky kapitoly MF SR tvoria najmä výdavky na mzdy a poistné zamestnancom organizácií kapitoly, výdavky na tovary a služby a kapitálové výdavky vynakladané na zabezpečenie činnosti organizácií. Osobitnú skupinu tvoria výdavky, ktoré kapitola vynakladá na zabezpečenie funkcionality informačných systémov verejných financií nadrezortného charakteru. Súčasťou výdavkov kapitoly sú aj prostriedky EÚ (Európskeho fondu regionálneho rozvoja) a spolufinancovanie zo ŠR na OPIS a OPII.

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

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

Program 072 Výber daní a cla

Na plnení programu participuje Finančné riaditeľstvo SR. Za oblasť reformy daňovej a colnej správy sa na programe podieľa Ministerstvo financií SR a Finančné riaditeľstvo SR. Program je členený na dva podprogramy:

- Podprogram 07203 UNITAS - Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov
- Podprogram 07204 Výber daní a cla finančnou správou

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

Program zahŕňa aktivity najmä Ministerstva financií SR v oblasti metodickej, riadiacej, audítorskej a kontrolnej činnosti a je členený na štyri podprogramy:

- Podprogram 07401 Tvorba a implementácia politík
- Podprogram 07403 Kontrola, vládny audit a vnútorný audit
- Podprogram 07404 Výkon ďalších funkcií Ministerstva financií SR
- Podprogram 07406 Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru

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

Do navrhovanej programovej štruktúry sú zapracované nasledovné podprogramy medzirezortných programov:

- Podprogram 05T09 Oficiálna rozvojová pomoc - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí SR a európskych záležitostí)
- Podprogram 06G1A Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - MF SR (gestor Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)
- Podprogram 06G1B Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - MF SR (gestor Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)
- Podprogram 06H05 Hospodárska mobilizácia - MF SR (gestor Ministerstvo hospodárstva SR)
- Podprogram 09703 Príspevky Slovenskej republiky do medzinárodných organizácií - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí SR a európskych záležitostí SR)
- Podprogram 0AR09 Ministerstvo financií SR - Protidrogová politika (gestor Úrad vlády SR)
- Podprogram 0AS02 MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike (gestor Úrad vlády SR)
- Podprogram 0AU05 Vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR)
- Podprogram 0D408 SK PRES 2016 – MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR)
- Podprogram 0DB05 Realizácia II. etapy implementácie Medzinárodných zdravotných predpisov Svetovej zdravotníckej organizácie v SR – MF SR (gestor Ministerstvo zdravotníctva SR)

Na základe uznesenia vlády SR č. 1007/2007 sú v návrhu programovej štruktúry zaradené štyri podprogramy medzirezortného programu 0A9 – Medzirezortný program Operačný program Informatizácia spoločnosti, ktorého gestorom je Úrad vlády SR:

- Podprogram 0A901 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb
- Podprogram 0A902 Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry
- Podprogram 0A903 Zvýšenie prístupnosti k širokopásmovému internetu
- Podprogram 0A904 Technická pomoc

Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR na roky 2016 až 2018, vrátane návrhu zámerov, cieľov, merateľných ukazovateľov a komentárov je uvedený v prílohe.

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

5. Mimorozpočtové účty

Rok 2016

Na rok 2016 odhadujú organizácie kapitoly MF SR výšku finančných prostriedkov na mimorozpočtových účtoch nasledovne:

- príjmy v sume 44 386 027 eur,
- výdavky v sume 34 402 898 eur.

V tejto sume príjmov a výdavkov nie sú zahrnuté projekty realizované v súlade s § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

001 Účty štátnych finančných aktív v správe Ministerstva financií SR

MF SR – úrad vedie účet štátnych finančných aktív v súvislosti s vymáhaním pohľadávky štátu z titulu nedoplatkov prídelových cien nehnuteľného majetku. V reštitučných zákonoch č. 229/1991 Zb. a č. 503/2003 Z. z. je pre oprávnené osoby uložená povinnosť zaplatiť štátu nedoplatok prídelovej ceny, za ktorú oprávnená osoba vec získala a vrátiť štátu kúpnu cenu alebo náhradu, ktorá bola oprávnenej osobe pri prevoze pozemku vyplatená. Právnym podkladom pre vymáhanie týchto pohľadávok sú rozhodnutia okresných úradov, pozemkových a lesných odborov.

SFK Bratislava používa tento účet v zmysle § 18j zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu. Dôvodom je zabezpečenie prevodu finančných prostriedkov za prijaté odplaty za postúpené pohľadávky od Slovenskej konsolidačnej, a. s., na účet Ministerstva financií SR (t. j. bežný účet pre splácanie návratných finančných výpomocí) vo výške 0,03 eura za postúpenú pohľadávku.

002 Účty na vedenie prostriedkov Európskej únie

MF SR – úrad vedie účet na vedenie prostriedkov EÚ za účelom zabezpečenia Operačného programu INTERACT II, ktorého cieľom je poskytovanie podpory jednotlivým inštitúciám pri účinnejšej a efektívnejšej realizácii programov Európskej teritoriálnej spolupráce s tým, že:

- poskytuje odborné poradenstvo prostredníctvom školení, workshopov, seminárov, konferencií,
- pomáha vytvárať siete kontaktov a pracovné skupiny,
- publikuje praktické príručky, štúdie, výskumy, vytvára vzory formulárov,
- poskytuje individuálne poradenstvo „šité na mieru“.

003 Účet cudzích prostriedkov

Účet cudzích prostriedkov majú zriadené všetky organizácie kapitoly v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Účet pozostáva najmä zo zostatku prevedených prostriedkov z výdavkového účtu na mzdy zamestnancov, vrátane odvodov a ďalších súvisiacich výdavkov za mesiac december a ich následné vyplatenie v januári nasledujúceho roka.

006 Účet na zabezpečenie financovania sociálneho zabezpečenia colníkov

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

008 Sociálny fond

Mimorozpočtový účet sociálny fond vedú všetky organizácie kapitoly v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde. Príjmová časť predstavuje tvorbu sociálneho fondu vo výške 1,5 % zo súhrnu hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok a výdavková časť predstavuje čerpanie sociálneho fondu (na príspevok na stravovanie, na dopravu, regeneráciu pracovnej sily, na sociálnu výpomoc a pod. v zmysle kolektívnej zmluvy).

012 Účet Finančného mechanizmu EHP

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

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

Na čerpaní zdrojov z finančného mechanizmu EHP sa budú podieľať aj správy finančnej kontroly. Finančné prostriedky budú použité na refundáciu oprávnených výdavkov, najmä osobných výdavkov a cestovných výdavkov.

013 Účet Nórskeho finančného mechanizmu

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

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

Na čerpaní zdrojov z NFM sa budú podieľať aj správy finančnej kontroly. Finančné prostriedky budú použité na refundáciu oprávnených výdavkov, najmä osobných výdavkov a cestovných výdavkov.

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

Hlavným účelom operačného programu INTERACT III je poskytovať podporu jednotlivým inštitúciám pri účinnejšej a efektívnejšej realizácii programov Európskej teritoriálnej spolupráce tým, že:

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

099 Ostatné

Tento mimorozpočtový účet vedie MF SR – úrad na zabezpečenie dvoch projektov:

- Cezhraničná spolupráca SR – ČR, ktorého cieľom je podpora cezhraničnej spolupráce prostredníctvom dvoch rozvojových prioritných osí regiónu a samostatnej prioritnej osi pre zabezpečenie riadenia, kontroly a monitoringu programu
 - podpora sociokultúrneho a hospodárskeho rozvoja cezhraničného regiónu a spolupráce (prioritná os I),
 - rozvoj dostupnosti cezhraničného územia a životného prostredia (prioritná os II).

- Participácia na výdavkoch pre SZ SR pri EÚ, ktorá súvisí s pôsobením zamestnanca Národnej banky Slovenska na SZ SR pri EÚ.

Tabuľka 24 Mimorozpočtové účty v rokoch 2016 až 2018 (v eurách)

Mimorozpočtový účet	Príjmy 2016	Výdavky 2016	Príjmy 2017	Výdavky 2017	Príjmy 2018	Výdavky 2018
001 Účty ŠFA v správe Ministerstva financií SR	11 000	10 900	11 000	10 900	11 000	10 900
MF SR – úrad	11 000	10 900	11 000	10 900	11 000	10 900
002 Účty na vedenie prostriedkov Európskej únie	3 000	30 000		30 000		30 000
MF SR – úrad	3 000	30 000		30 000		30 000
003 Účet cudzích prostriedkov	28 568 036	19 152 509	28 573 234	19 157 228	28 567 899	19 156 348
MF SR – úrad	2 000 000	1 980 000	2 000 000	1 980 000	2 000 000	1 980 000
SFK Bratislava	226 223	226 223	228 311	228 311	222 976	222 976
SFK Zvolen	112 751	111 692	113 588	112 751	113 588	113 588
SFK Košice	97 660	111 732	99 933	112 779	99 933	116 397
Finančné riaditeľstvo SR	25 735 210	16 327 195	25 735 210	16 327 195	25 735 210	16 327 195
DataCentrum	164 547	164 547	164 547	164 547	164 547	164 547
VDZ Financie	21 525	21 000	21 525	21 525	21 525	21 525
Štátna pokladnica	166 550	166 550	166 550	166 550	166 550	166 550
ARDAL	43 570	43 570	43 570	43 570	43 570	43 570
006 Účet na zabezpečenie financovania SZ colníkov	13 719 776	13 719 776	13 719 776	13 719 776	13 719 776	13 719 776
Finančné riaditeľstvo SR	13 719 776	13 719 776	13 719 776	13 719 776	13 719 776	13 719 776
008 Sociálny fond	1 906 215	1 380 513	1 906 215	1 381 313	1 906 215	1 381 513
MF SR – úrad	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
SFK Bratislava	24 000	25 000	24 000	25 000	24 000	25 000
SFK Zvolen	16 300	16 300	16 300	16 300	16 300	16 300
SFK Košice	15 500	14 200	15 500	15 000	15 500	15 200
Finančné riaditeľstvo SR	1 607 042	1 081 640	1 607 042	1 081 640	1 607 042	1 081 640
DataCentrum	14 643	14 643	14 643	14 643	14 643	14 643
VDZ Financie	2 010	2 010	2 010	2 010	2 010	2 010
Štátna pokladnica	21 650	21 650	21 650	21 650	21 650	21 650
ARDAL	5 070	5 070	5 070	5 070	5 070	5 070
012 Účet Finančného mechanizmu EHP	30 000	10 000	30 000	10 000		10 000
MF SR – úrad	30 000	10 000	30 000	10 000		10 000
013 Účet Nórskeho finančného mechanizmu	30 000	15 000	30 000	15 000		
MF SR – úrad	30 000	15 000	30 000	15 000		
016 Účet INTERACT III (pre PO 2014 – 2020)	63 000	10 200	63 000	10 200	63 000	10 200
MF SR – úrad	63 000	10 200	63 000	10 200	63 000	10 200
099 Ostatné	55 000	74 000	56 000	74 000	45 000	74 000
MF SR – úrad	55 000	74 000	56 000	74 000	45 000	74 000
Spolu	44 386 027	34 402 898	44 389 225	34 408 417	44 312 890	34 392 737

Niektoré organizácie sa podieľajú na medzinárodných projektoch, ktoré sú financované najmä formou grantu. Tieto finančné prostriedky vedie organizácia na samostatnom mimorozpočtovom účte v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Na základe usmernenia sekcie rozpočtovej politiky MF SR neboli tieto projekty predmetom rozpočtu v Rozpočtovom informačnom systéme. Ide najmä o:

- Fiscalis (MF SR – úrad, Finančné riaditeľstvo SR),
- Cezhraničná spolupráca PL - SR (MF SR – úrad),
- Solidarita a riadenie migračných tokov (SFK Bratislava, SFK Zvolen, SFK Košice, Finančné riaditeľstvo SR),
- CUSTOMS (Finančné riaditeľstvo SR),
- ENPI (MF SR – úrad, Finančné riaditeľstvo SR),
- Akčný program v boji proti podvodom a všetkým ostatným nezákonným činnostiam Hercule II a Hercule III (Finančné riaditeľstvo SR),
- Zdravie, ochrana spotrebiteľa, komunikácia, tzv. Tabakový fond (Finančné riaditeľstvo SR).

V rámci týchto projektov sa čerpajú najmä osobné výdavky, cestovné náhrady a školenia. V prípade projektu ENPI ide aj o realizáciu rekonštrukcie hraničných prechodov. V rámci Solidarita a riadenia migračných tokov, HERCULE a „Tabakového fondu“ sa zabezpečuje aj nákup automobilov a špeciálnej techniky a náradia.

Roky 2017 a 2018

Na roky 2017 a 2018 odhadujú organizácie kapitoly MF SR výšku finančných prostriedkov na mimorozpočtových účtoch nasledovne:

- v roku 2017 príjmy v sume 44 389 225 eur a v roku 2018 v sume 44 312 890 eur,
- v roku 2017 výdavky v sume 34 408 417 eur a v roku 2018 v sume 34 392 737 eur.

6. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2016

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR rešpektuje záväzné ukazovatele návrhu rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2016 až 2018. Súčasne však upozorňujeme na možné riziká v oblasti plnenia príjmov štátneho rozpočtu a na nedostatočne pokryté aktivity organizácií kapitoly.

6.1. Štruktúra rozpočtu

Operačný program Integrovaná spoločnosť

Od roku 2016 sú súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR príjmy a výdavky Operačného programu Integrovaná infraštruktúra (OPII). V rámci operačného programu bude Ministerstvo financií SR plniť úlohu sprostredkovateľského orgánu zodpovedného za Prioritnú os 7 Informačná spoločnosť.

Vzhľadom na neukončený proces schvaľovania medzirezortného programu Informačná spoločnosť 2014 – 2020 sú tieto finančné prostriedky rozpisované v Rozpočtovom informačnom systéme v rámci rozpočtu úradu ministerstva financií ako súčasť podprogramu 074 01 Tvorba a implementácia politík.

Po schválení nového medzirezortného programu zabezpečí správca kapitoly MF SR presun finančných prostriedkov v zmysle Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018 a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Úrad vládneho auditu

Uznesením vlády SR č. 425 z 26. augusta 2015 prijala vláda SR návrh zákona o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Nový zákon zriaďuje Úrad vládneho auditu, ktorý nahradí súčasné správy finančnej kontroly. Po jeho schválení Národnou radou SR zabezpečí správca kapitoly MF SR doplnenie programových častí programovej štruktúry a zapracovanie Úradu vládneho auditu do rozpočtu kapitoly.

Tabuľka 25 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR vrátane Úradu vládneho auditu na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	142 118 204	126 927 614	55 578 088	55 961 291	55 961 291	55 961 291
Úrad vládneho auditu*	5 563 801	6 053 567	4 301 782	4 204 430	4 204 430	4 204 430
Finančné riaditeľstvo SR	224 214 499	251 079 781	182 603 746	219 754 251	206 979 900	206 979 900
DataCentrum	35 595 008	35 722 165	28 287 761	28 388 618	28 388 618	28 388 618
VDZ Financie	1 245 725	1 113 221	733 978	730 278	730 278	730 278
Štátna pokladnica	2 703 751	5 602 523	3 697 688	3 780 773	3 780 773	3 780 773
ARDAL	1 325 351	1 449 704	1 176 506	2 107 977	1 540 777	1 540 777
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	412 766 339	427 948 575	276 379 549	314 927 618	301 586 067	301 586 067
Platobná jednotka MF SR	51 043 580	71 930 418	135 452 783	109 994 611	138 242 875	151 664 512
Kapitola MF SR	463 809 919	499 878 993	411 832 332	424 922 229	439 828 942	453 250 579

* Do roku 2015 vrátane sú uvedené sumárne údaje za SFK Bratislava, SFK Zvolen a SFK Košice

Tabuľka 26 Návrh rozpočtu Úradu vládneho auditu na roky 2016 - 2018 (v eurách)

Organizácia	Návrh 2016	Návrh 2017	Návrh 2018
600 bežné výdavky	4 149 809	4 163 630	4 163 630
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	2 425 557	2 425 557	2 425 557
620 poisťovné a príspevky do poisťovní	936 383	936 283	934 901
630 tovary a služby	743 354	751 590	760 815
640 bežné transfery	44 515	50 200	42 357
700 kapitálové výdavky	54 621	40 800	40 800
710 obstarávanie kapitálových aktív	54 621	40 800	40 800
720 kapitálové transfery			
Spolu	4 204 430	4 204 430	4 204 430

6.2. Príjmy

Na rok 2016 má kapitola stanovené príjmy vo výške 41 144 273 eur (bez prostriedkov EÚ). Keďže 88,4 % týchto príjmov tvoria dividendy, upozorňujeme na možné riziko nenaplnenia záväzného ukazovateľa príjmov. Prípadný výpadok príjmov z dividend nie je možné pokryť ani príjmami z predaja prebytočného majetku, ktoré sú rozpočtované na úrovni 2 782 000 eur.

6.3. Výdavky

Na rok 2016 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky vo výške 314 927 618 eur (bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu), čo je o 20,1 % menej oproti skutočnosti za rok 2014 (pri porovnaní zdrojov 111 a 11H) a o 13,9 % viac ako bol schválený rozpočet na rok 2015.

V roku 2016 budú organizácie zabezpečovať úlohy, ktorých finančné krytie presahuje možnosti rozpočtu kapitoly MF SR. Ide predovšetkým o úlohy výrazne nadrezortného charakteru:

- UNITAS,
- prevádzka a rozvoj IT (najmä IS rezortného a nadrezortného charakteru),
- licencie – nadrezortné (SAP a Oracle),
- osobné výdavky,
- SK PRES 2016,
- ostatné.

Uvedené úlohy bude správca kapitoly MF SR riešiť priebežne v roku 2016 v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V kapitole Všeobecná pokladničná správa sú pre kapitolu Ministerstva financií SR vyčlenené finančné prostriedky v celkovej sume 43 958 957 eur, ktoré sú určené najmä na úhradu výdavkov spojených s plnením multilicenčnej zmluvy Microsoft a so záväzkami vyplývajúcich z arbitráží vedených voči SR.

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

6.3.1. Osobné výdavky

V zmysle uznesenia vlády SR č. 160/2013 k analýze výdavkov na zabezpečenie predsedníctva SR v Rade Európskej únie v roku 2016 požaduje správca kapitoly MF SR na prípravu a zabezpečenie úloh SK PRES 2016 navýšenie osobných výdavkov v aparáte ústredného orgánu MF SR o 839 399 eur (z toho 411 639 eur, ktoré nie sú zabezpečené ani v rozpočte MZVa EZ SR) a navýšenie limitu počtu zamestnancov o +5 osôb.

Správca kapitoly MF SR sa pokúsi čiastočne zabezpečiť nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v aparáte ústredného orgánu a v správach finančnej kontroly v roku 2016 refundáciou osobných výdavkov oprávnených zamestnancov v rámci operačných programov Informatizácia spoločnosti, Technická pomoc a Integrovaná infraštruktúra.

Súčasne však upozorňuje na nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v roku 2016 v celkovej sume 7 042 774 eur (bez SK PRES 2016) a limitu počtu zamestnancov kapitoly (bez SK PRES 2016) o 241 zamestnancov v nasledujúcich organizáciách kapitoly MF SR: Finančné riaditeľstvo SR (6 247 106 eur, +207 osôb), DataCentrum (511 158 eur, +30 osôb), VDZ Financie (90 689 eur), Štátna pokladnica (193 821 eur, +4 osoby).

V organizácii Finančné riaditeľstvo SR je nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v roku 2016 v sume 6 247 106 eur. Finančné riaditeľstvo SR žiada navýšenie rozpočtu osobných výdavkov na zabezpečenie zachovania priemernej mzdy na úrovni roku 2015, na zabezpečenie motivácie zamestnancov a ich personálnej stabilizácie. V požadovanom navýšení rozpočtu osobných výdavkov je zahrnuté aj odmeňovanie zamestnancov participujúcich na projektoch, ktoré sa realizujú v súvislosti s reformnými zámerni programu UNITAS, s prechodom na nový daňový systém a v súvislosti s budovaním nového informačného systému Finančného riaditeľstva SR.

Finančné riaditeľstvo SR žiada zvýšenie limitu počtu zamestnancov v roku 2016 o 207 osôb, z toho v súvislosti s financovaním Multilaterálnej dohody príslušných orgánov o automatickej výmene informácií o finančných účtoch (AVI) o 4 osoby. V nadväznosti na zmenu vyhlášky MF SR č. 229/2014 k 1. septembru 2015, ktorou sa ustanovuje rozsah daňových predpisov, ku ktorých uplatneniu možno vydať záväzné stanovisko, žiada zvýšiť počet zamestnancov o 8 osôb. Zvýšenie limitu počtu zamestnancov o 195 osôb žiada z dôvodu zavádzania nového informačného systému ISFS-SD.

Organizácia požaduje systemizáciu colníkov v štátnej službe v počte 3 124 colníkov pri objeme finančných prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 45 837 137 eur, t. j. navýšenie o 2 369 639 eur. V uvedenej sume sú premietnuté zákonné nároky colníkov na jednotlivé zložky služobného platu, ktoré vyplývajú z ustanovení zákona č. 200/1998 Z. z. o štátnej službe colníkov a o zmene a doplnení niektorých ďalších zákonov v znení neskorších predpisov. V navrhovanom objeme mzdových prostriedkov sú zohľadnené aj výdavky na zahraničný príspevok na misiu v rámci civilného krízového manažmentu a na vyslanie národných expertov do Európskej komisie. V colnej oblasti sa prejavuje výrazné skvalitňovanie selekcie rizikových subjektov, čím sa zamedzuje daňovým a colným podvodom. Zintenzívňuje sa kontrolná činnosť, čím dochádza k odhaľovaniu čoraz sofistikovanejších daňových a colných podvodov. Finančné riaditeľstvo SR zaznamenalo v priebehu posledných rokov nárast žiadostí subjektov o registráciu daňových skladov na spotrebnú daň z alkoholických nápojov ako aj vydania povolení na prevádzkovanie daňového skladu. Zaznamenáva sa nárast internetového a zásielkového obchodu. Súčasne organizácia žiada prostriedky na posilnenie hmotnej zainteresovanosti Kriminálneho úradu finančnej správy.

V organizácii DataCentrum je v súvislosti s novými úlohami, ktoré bude organizácia plniť v roku 2016, nedostatočné pokrytie osobných výdavkov o 511 158 eur. Organizácia požaduje zvýšenie limitu počtu zamestnancov o +30 osôb, z toho na realizáciu projektu „Národný projekt: Dátové centrum pre eGovernment“ na zabezpečenie prevádzky novej dátovej sály +12 osôb. Na úlohy správcu registra účtovných závierok v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov požaduje zvýšenie +3 osoby na vydávanie odpisov z registra účtovných závierok. V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bola DataCentru určená úloha zabezpečiť prevádzku a podporu aplikácie RIS.SAM. Ďalej DataCentrum zabezpečuje ďalšiu novú úlohu, a to pripojenie VÚC a ich organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti do systému štátnej pokladnice. Na účely podpory nových používateľov je potrebné zvýšenie limitu počtu zamestnancov o +3 osoby. Na zabezpečenie činnosti „vládneho cloudu“ požaduje organizácia zvýšenie limitu počtu zamestnancov o +12 osôb.

V organizácii VDZ Financie je nedostatočné pokrytie osobných výdavkov v sume 90 689 eur na zabezpečenie mzdových nárokov zamestnancov súvisiacich s tarifným platom a výplatom obligatórnych náležitostí vrátane prostriedkov na poistné a príspevok do poisťovní.

V organizácii Štátna pokladnica sa formuje organizačná jednotka „Vývoj a správa služieb klientom ŠP“. V súvislosti s vytváraním a činnosťou tejto organizačnej jednotky je požiadavka na zvýšenie objemu osobných výdavkov v roku 2016 o 193 821 eur a zvýšenie limitu počtu zamestnancov o +4 osoby.

6.3.2. Projekt UNITAS

Absolútnou prioritou kapitoly MF SR na najbližšie roky je pokračovanie reformy UNITAS, ktorej cieľom je vybudovanie efektívnej a zákaznícky orientovanej daňovej a colnej správy schopnej prevziať v budúcnosti úlohu zjednoteného výberu daní, cla a poisťných odvodov, a to pri uplatnení smerovania k elektronickej verejnej správe.

Vláda SR identifikovala významný priestor pre zlepšovanie daňovej disciplíny a zaviazala sa pristúpiť k reforme daňovej správy tak, aby táto bola efektívnejšia. Hlavným zámerom je metodicky pomôcť subjektom s dobrou daňovou disciplínou a odhaľovať subjekty, ktoré sa plateniu daní vyhýbajú a páchajú tým daňové podvody. Túto úlohu je možné implementovať aj do ostatných príbuzných oblastí ako napríklad do oblasti výberu daní v colnej správe a do oblasti výberu poisťných odvodov.

Popri prioritách daňovej reformy zabezpečuje projekt UNITAS aj pokrytie legislatívnych zmien súvisiacich s požiadavkami orgánov Európskej únie.

Súčasný stav

Projekt UNITAS sa v súčasnej dobe nachádza v stave, kedy boli implementované kľúčové projekty pre fázu UNITAS I.:

- Integrovaný systém finančnej správy – sprava daní (ISFS-SD),
- Administratívny informačný systém (ADMIS),
- Informačný systém Centrálny elektronický priečinok (IS CEP),
- Portál finančnej správy (PFS).

Integrovaný systém finančnej správy predstavuje nový centrálny daňový systém, ktorý nahradil generačne zastaraný systém RDS. Termín nasadenia do živej prevádzky bol plánovaný 2. marca 2015.

Účelom realizácie Administratívneho informačného systému (ADMIS) k 2. marcu 2015 je návrh architektúry riešenia jednotného pohľadu na všetky aktivity a komunikáciu medzi povinným subjektom a finančnou správou pre riadenie vzťahov s povinnými subjektmi, ktoré pokryje aktivity celej organizácie – správu daní aj cla. Prioritou je integrovateľnosť s informačným prostredím finančnej správy vytvorením podmienok pre správu spisu povinného subjektu finančnej správy pre všetky oblasti daňovej a colnej správy. ADMIS zabezpečuje funkcionality všeobecnej registratúry (Registratúrny záznam, Podateľňa, Výpravňa, Bežný spis, Šablóny pre všeobecnú registratúru, Obeh a schvaľovanie dokumentov – workflow), funkcionality špecializovanej registratúry (daňový spis) a integráciu na relevantné moduly – ISFS-SD, PFS, SCAN, ISVS.HR a MS Active Directory.

Informačný systém Centrálny elektronický priečinok predstavuje platformu, ktorá zjednodušuje medzinárodný obchod a prepravu, kedy všetkým zapojeným stranám medzinárodného obchodu umožňuje podať a vybaviť štandardizované informácie a dokumenty v jedinom vstupnom bode, a splniť si tak všetky požiadavky súvisiace s dovozom, vývozom a tranzitom. Ide o prvý skutočne nadrezortný systém v tejto oblasti verejnej správy. Projekt bol nasadený do prevádzky v decembri 2014.

Portál finančnej správy vytvára spoločný kanál pre komunikáciu s daňovníkmi, nahradzujúci portál daňovej a colnej správy spolu s portálom eDane. S pomocou PFS finančná správa zaviedla zjednodušenú komunikáciu smerom k daňovníkom pri plnení ich povinností elektronicou formou. I. etapa PFS, pokrývajúca jednosmernú komunikáciu od daňovníkov k FS, bola do prevádzky nasadená k 1. januáru 2014. II. etapa PFS zabezpečí obojstrannú komunikáciu. Realizácia jej prvej časti je naplánovaná na záver roku 2015. Riešenie PFS zabezpečí integráciu na ostatné externé portály – napr. Ústredný portál verejnej správy (ÚPVS). Druhá časť zabezpečí komplexnú obojsmernú komunikáciu finančnej správy za daňovú oblasť, pričom predpoklad jej ukončenia je koniec roka 2016.

Popri kľúčových projektoch sa pracuje na ďalších projektoch a aktivitách súvisiacich s programom UNITAS, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou projektu UNITAS a ich zabezpečenie vytvára dôležitý predpoklad pre jeho úspešnú implementáciu. UNITAS predstavuje súbor komplexných projektov a z nich vyplývajúcich nárokov na údržbu a podporu licencií a systémov. Vzhľadom na náročnosť implementácie UNITAS bolo nutné posunúť termíny niektorých projektov, čo spôsobilo oneskorenie realizácie UNITAS II. Tieto zmeny mali dopad aj na rozpočtové požiadavky v plánovaných výdavkových tituloch pre roky 2016 – 2018.

Budúce plány

Okrem zabezpečenia udržania a doladenia uvedených systémov bude v daňovej oblasti v roku 2016 hlavný dôraz kladený na plnohodnotnú obojsmernú komunikáciu. Ďalšou prioritou je podpora boja proti daňovým podvodom a to prostredníctvom vybudovania integrovaného systému analýz a kontroly. V colnej oblasti bude dôraz kladený na splnenie požiadaviek vychádzajúcich z požiadaviek Colného kódexu únie, smerujúceho k plnej elektronizácii colného konania ako východiskového predpokladu pre prepájanie týchto systému v rámci EÚ ako celku. Spoločnou prioritou je ďalšia integrácia systémov finančnej správy a to ako na hardvérovej, tak aj na dátovej úrovni.

S reštartom II. fázy projektu UNITAS sa počíta v rokoch 2016/2017, kedy je predpokladané aj rozbehnutie podporných systémov – hlavne DWH. UNITAS II zavŕši organizačné, procesné aj systémové zjednocovanie iniciatívy ich rozšírením z oblastí daní a cla na výber poisťných odvodov.

Tabuľka 27 Kľúčové aktivity reformy UNITAS

	Výdavkový titul	Popis/zdôvodnenie
1.	Integrovaný systém finančnej správy (ISFS-SD)	
1.1	Údržba ISFS-SD	Záručná a pozáručná podpora ISFS-SD, vyplývajúca zo základnej zmluvy
1.2	Zapracovanie legislatívnych zmien do ISFS-SD	Legislatívne zmeny vyplývajúce z priebehu implementácie ISFS-SD v čase od začiatku projektu
1.3	SAP licencie pre ISFS-SD	Údržba licencií pre cca. 9000 pracovníkov FS pracujúcich s ISFS-SD
2.	Administratívny informačný systém (ADMIS)	
2.1	Údržba systémových licencií	Údržba licencií pre riešenie Administratívneho informačného systému

	Výdavkový titul	Popis/zdôvodnenie
2.2	Aplikačné licencie	Nákup aplikačných licencií Fabasoft tvoriace základ Administratívneho informačného systému
2.3	Údržba aplikačných licencií	Podpora aplikačných licencií Fabasoft
3.	Portál finančnej správy (PFS)	
3.1	Podpora prevádzky	Podpora systému PFS po zavedení do prevádzky pre I. a následne aj II. etapu
4.	Konsolidácia obojsmernej komunikácie	
4.1	Implementácia obojsmernej komunikácie	Zabezpečenie kompletnej elektronickej komunikácie FS smerom k daňovníkom – požiadavka vyplývajúca zo zákona o eGovernmente
4.2	Podpora	Zabezpečenie podpory systémov a infraštruktúry pre obojsmernú komunikáciu
5.	Integrácia systémov FS na spoločnej platforme	
5.1	Implementácia integrácie	Využitie spoločnej integračnej platformy na prepojenie kľúčových systémov FS
5.2	Podpora	Podpora riešenia integrovaného na spoločnej platforme
6.	Rozšírenie analytických kapacít FS a implementácia procesného modelu	
6.1	Implementácia	Dobudovanie a rozšírenie systémovej podpory a procesného modelu, ktoré budú podporovať analytické a prevádzkové kapacity FS
6.2	Podpora	Podpora riešenia rozšírených analytických kapacít a procesného modelu FS
7.	Konsolidácia IS v oblasti riadenia colných procesov	
7.1	IS Centrálny elektronický priečnik (IS CEP) – podpora prevádzky	Podpora systému IS CEP po zavedení do prevádzky po roku 2014
7.2	Vybudovanie modulu IS elektronického dovozu (eDovoz)	Vybudovanie modulu IS elektronického dovozu, ktorý organicky nadväzuje na IS CEP. Modul eDovoz bude podporovať automatizovaný elektronický colný dohľad nad dovozom tovaru a bude poskytovať komunikačné rozhrania pre externé subjekty, ktoré komunikujú s colným úradom.
7.3	Podpora IS elektronického dovozu	Podpora systému eDovoz po zavedení systému do prevádzky po roku 2015
7.4	Hardvér	Konsolidácia hardvéru kľúčových colných systémov v rámci FS
7.5	Podpora hardvéru	Zabezpečenie podpory konsolidovaného hardvéru FS
8.	UNITAS II. – Projekt zjednotenia výberu daní a cla s výberom poistných odvodov	
8.1	Implementácia procesných, organizačných, personálnych a technických zmien	Pokračovanie programu UNITAS fázou zjednotenia s poistnými odvodmi – vyplýva z Konceptie reformy daňovej a colnej správy s výhľadom zjednotenia výberu daní, cla a poistných odvodov UV č.285 zo 7. 5. 2008, resp. Konceptie reformy daňovo-odvodového systému UV č.313 z 18. 5. 2011
8.2	Podpora prevádzky	Podpora riešenia implementovaného v rámci UNITAS II.
8.3	Zjednotenie registrov sociálnej poisťovne a finančnej správy a integrácia registrov FS	Prepojenie registrov podporujúce zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov
8.4	Elektronická faktúra	Cieľom je zabezpečenie vystavovania faktúr za komerčné subjekty finančnou správou. Uvedeným sa komerčným subjektom zvýši právna istota v danej oblasti a zníži administratívna náročnosť. Ide o oblasť, ktorá posilní boj proti daňovým podvodom.
8.5	Saldokonto povinného subjektu	Zabezpečenie úplného informovania povinného subjektu o jeho stave pohľadávok/závazkov za finančnú správu. V ďalšej etape by saldokonto malo poskytovať informácie o celkových pohrádkach/závazkoch vyplývajúcich zo vzťahu voči verejnej správe. Následnou etapou je vytvorenie aktívnych podporných nástrojov pre realizáciu platobného styku existujúcich záväzkov.
9.	Integrovaný systém analýz a kontroly (DWH)	
9.1	Implementácia	Dátová a systémová integrácia primárne zameraná na podporu boja proti daňovým únikom
9.2	Podpora	Podpora integrovaného systému analýz a kontroly v rámci FS
10.	Ostatné	
10.1	Rôzne finančné požiadavky spojené s programom UNITAS	Ostatné položky nezahrnuté vo vyššie uvedenom sumáre (napr., AVI, systém kvality interných výkonov, obnova pracovných staníc,...)

Okrem výdavkov MF SR – úrad a Finančného riaditeľstva SR na informačné technológie na UNITAS je v rozpočte kapitoly MF SR potrebné zabezpečiť aj výdavky na existujúce informačné systémy finančnej správy.

Záver

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2016 až 2018 je ovplyvnený cieľovou hodnotou deficitu verejnej správy, ktorá je na rok 2016 stanovená na výšku 1,93 % HDP. Cieľové schodky v ďalších rokoch predpokladajú znižovanie deficitu na 0,42 % HDP v roku 2017 a 0,00 % HDP v roku 2018. Tomuto cieľu boli podriadené základné ukazovatele rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018 vrátane návrhu limitu príjmov a výdavkov pre kapitolu MF SR.

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

Správca kapitoly MF SR nenavrhoval žiaden prioritný výdavkový titul na rok 2016.

Súčasťou predloženého materiálu sú aj možné riziká vyplývajúce z nedostatočného finančného zabezpečenia niektorých aktivít, na ktoré upozornili rozpočtové organizácie kapitoly MF SR. Absolútnou prioritou kapitoly MF SR je pokračovanie reformy UNITAS – Implementácia zjednotenia výberu daní, cla a poistných odvodov. Ďalšie riziká sú spojené najmä s financovaním nadrezortných

licencií, prebiehajúcich a hroziacich arbitráží. Zároveň je potrebné zabezpečiť chýbajúce finančné prostriedky na bežnú prevádzku organizácií, najmä na prevádzku a rozvoj IS nadrezortného charakteru.