

**NÁVRH ZÁVEREČNÉHO ÚČTU KAPITOLY MINISTERSTVA FINANCIÍ SR  
ZA ROK 2004**

**O B S A H**

**ÚVOD**

**1. SÚHRNNÁ CHARAKTERISTIKA A ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA**

- A. Závazné ukazovatele a rozpočtové opatrenia**
- B. Zúčtovanie finančných vzťahov so ŠR**

**1.1. PLNENIE PRÍJMOV**

- A. Zhodnotenie plnenia príjmov kapitoly MF SR celkom podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie**
- B. Zhodnotenie plnenia príjmov rozpočtových organizácií kapitoly MF SR podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie**

- B.1. MF SR – úrad**
- B.2. Správa finančnej kontroly, Bratislava**
- B.3. Správa finančnej kontroly, Zvolen**
- B.4. Správa finančnej kontroly, Košice**
- B.5. Daňové riaditeľstvo SR, Banská Bystrica**
- B.6. Colné riaditeľstvo SR**
- B.7. DataCentrum**
- B.8. VDZ Financie, Tatranská Lomnica**
- B.9. Úrad pre štátnu pomoc**
- B.10. Štátna pokladnica**
- B.11. Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity**

**1.2. ČERPANIE VÝDAVKOV**

- A. Zhodnotenie výdavkov kapitoly MF SR celkom podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie**
  - A.1. Bežné výdavky (600)**
  - A.2. Kapitálové výdavky (700)**
  - A.3. Poskytnutie úverov a pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín (800)**
  - A.4. Prevod prostriedkov (900)**

**B. Zhodnotenie výdavkov rozpočtových organizácií kapitoly MF SR podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie**

- B.1. MF SR – úrad
- B.2. Správa finančnej kontroly, Bratislava
- B.3. Správa finančnej kontroly, Zvolen
- B.4. Správa finančnej kontroly, Košice
- B.5. Daňové riaditeľstvo SR, Banská Bystrica
- B.6. Colné riaditeľstvo SR
- B.7. DataCentrum
- B.8. VDZ Financie, Tatranská Lomnica
- B.9. Úrad pre štátnu pomoc
- B.10. Štátna pokladnica
- B.11. Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
- B.12. Stály sekretariát Rady colnej únie

**1.3. ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ PODĽA FUNKČNEJ KLASIFIKÁCIE**

**2. PROSTRIEDKY PRIJATÉ Z EÚ**

**3. PROSTRIEDKY ZÍSKANÉ Z PRIVATIZÁCIE**

**4. VYHODNOTENIE ROZPOČTOVÝCH PROGRAMOV**

**5. VYHODNOTENIE VÝSLEDKOV VONKAJŠÍCH KONTROL**

**Z Á V E R**

**T A B U Ľ K Y**

- č. 1 – Celkový prehľad príjmov a výdavkov rozpočtovej kapitoly za rok 2004
- č. 2 – Výdavky rozpočtovej kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2004
- č. 3 – Záväzné ukazovatele rozpočtovej kapitoly za rok 2004
- č. 4 – Súvaha rozpočtových organizácií za rok 2004

**PRÍLOHY**

- č. 1 – Prehľad plnenia príjmov kapitoly MF SR za rok 2004
- č. 2 – Prehľad čerpania výdavkov kapitoly MF SR za rok 2004
- č. 3 – Čerpanie mzdových prostriedkov – štatistika za rok 2004
- č. 4 – Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach v roku 2004
- č. 5 – Hodnotenie plnenia rozpočtových programov kapitoly MF SR za rok 2004
- č. 6 - Organizačná schéma kapitoly platná k 31.12.2004

## ÚVOD

Návrh záverečného účtu kapitoly MF SR za rok 2004 bol spracovaný v súlade so „Smernicou MF SR zo dňa 16.12.2004 na vypracovanie návrhov záverečných účtov rozpočtových kapitol a štátnych fondov a súhrnu výsledkov hospodárenia verejného rozpočtu za rok 2004“.

Kapitola MF SR mala na rok 2004 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu v súlade so schváleným zákonom NR č. 589/2003 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2004 a v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 974 zo dňa 14.10. 2003 bod D. 1. k návrhu štátneho rozpočtu Slovenskej republiky, ktoré boli v priebehu roka upravené 56 rozpočtovými opatreniami.

## PRÍJMY

Schválený rozpočet príjmov kapitoly MF SR na rok 2004 vo výške 300 000 tis. Sk bol upravený k 31.12. 2004 na výšku 375 021 tis. Sk a plnenie príjmov kapitoly bolo vo výške 698 541 tis. Sk t.j. plnenie na 186,3 % k upravenému rozpočtu.

Organizácia	Schválený rozpočet 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet 2004 v tis. Sk	Plnenie 1.-12.2004		
			suma v tis. Sk	% plnenia k upravenému rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
	1	2	3	4	5
<b>MFSR</b>	102 400	108 041	233 392	216,0	227,9
<b>SFK Bratislava</b>	0	0	16 316	0,0	0,0
<b>SFK Zvolen</b>	0	0	7 262	0,0	0,0
<b>SFK Košice</b>	0	0	9 351	0,0	0,0
<b>DR SR</b>	133 000	133 000	197 385	148,4	148,4
<b>CR SR</b>	50 000	129 980	180 178	138,6	360,4
<b>DataCentrum</b>	1 500	1 500	3 057	203,8	203,8
<b>Úrad pre š. pom.</b>	0	0	48 545	0,0	0,0
<b>Tatr.Lomnica</b>	3 100	2 500	2 903	116,1	93,6
<b>Štát. pokl.</b>	10 000	0	34	0,0	0,3
<b>Agen. preRDaL</b>	0	0	118	0,0	0,0
<b>S p o l u kapitola</b>	<b>300 000</b>	<b>375 021</b>	<b>698 541</b>	<b>186,3</b>	<b>232,8</b>

Rozpočtové príjmy boli tvorené podľa kategórií najmä:

- 210 – príjmy z podnikania a vlastníctva majetku – dividendy firmy TIPOS, a.s. (vo výške 30 000 tis. Sk) a Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. (vo výške 100 000 tis. Sk) – MF SR úrad,
- 220 – administratívne a iné poplatky a platby t.j. príjmami z uhradených pokút za porušenie rozpočtovej disciplíny a ostatných predpisov (vo výške 48 164 tis. Sk)
- 290 – iné nedaňové príjmy v celkovej výške 479 336 tis. Sk, z toho 136 863 tis. Sk odvod z osobitného účtu sociálneho zabezpečenia colníkov, 155 029 tis. Sk z výťažkov lotérií a iných podobných hier).

V dosiahnutých príjmoch sú zahrnuté aj príjmy v zmysle ustanovenia § 20 zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

## VÝDAVKY

Kapitola MF SR mala schválené výdavky celkom vo výške 7 356 998 tis. Sk, z toho bežné výdavky vo výške 6 010 998 tis. Sk, kapitálové výdavky vo výške 1 200 000 tis. Sk a poskytovanie úverov a pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istiny vo výške 146 000 tis. Sk, ktoré boli k 31.12.2004 po vykonaných rozpočtových opatreniach upravené celkom na výšku 8 136 682 tis. Sk, z toho bežné výdavky na výšku 6 505 249 tis. Sk, kapitálové výdavky na výšku 1 485 383 tis. Sk a poskytovanie úverov a pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istiny na výšku 146 050 tis. Sk.

Výdavky celkom boli k 31.12.2004 čerpané vo výške 7 655 304 tis. Sk (t.j. 94,1 % plnenie k upravenému rozpočtu), z toho bežné výdavky v celkovej výške 5 906 839 tis. Sk (t. j. 90,8 % plnenie k upravenému rozpočtu), kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 1 210 870 tis. Sk (t.j. 81,5 % plnenie k upravenému rozpočtu) a poskytovanie úverov a pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istiny bolo čerpané vo výške 80 234 tis. Sk t. j. (54,9 % plnenie k upravenému rozpočtu).

V čerpaní rozpočtových prostriedkov je zahrnuté i čerpanie účelovo určených finančných prostriedkov vo výške 537 446 tis. Sk t.j. na 72,6 % k upravenému rozpočtu.

V rozpočte kapitoly MF SR na rok 2004 boli vyčlenené účelové prostriedky vo výške 843 964 tis. Sk, t.j. 11,5 % z celkového schváleného rozpočtu výdavkov. V priebehu roka boli upravené na výšku 740 464 tis. Sk t.j. 9,1 % z celkového upraveného rozpočtu výdavkov a ich čerpanie v priebehu roka bolo nasledovné :

	Schválený rozpočet rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet k 31.12.2004 v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2004 v tis. Sk
<b>D. Účelové prostriedky</b>	<b>843 964</b>	<b>740 464</b>	<b>537 446</b>
v tom na:			
- úver na financovanie projektu riadenia verejných financií	80 000	80 000	67 792
- ŠP Komun.- technologická infraštruktúra	247 350	247 350	247 350
v tom : - kapitálové výdavky	12 000	12 000	12 000
- bežné výdavky	235 350	235 350	235 350
- financovanie súdneho sporu medzi SR a CSOB, a.s. Praha	190 000	86 500	79 681
- úhrada poplatkov NBS	19 000	19 000	2 123
- II. Etapa prác na dopadovej štúdii vstupu SR do EÚ	3 000	3 000	0
- výdavky na expertízne posúdenie obst. cien na vybraných stavbách určených MF SR nezávislých expert. org. -KV	4 000	4 000	0
- rozvoj daňového informačného systému	300 000	300 000	140 000
- hospodárska mobilizácia	500	500	500
- výdavky na real. § 11 ods.1 písm. d) zák. č 38/2002 Z. z. o riadení štátu v krízových sit. mimo času vojny a voj. stavu	114	114	0

Rozpočtové prostriedky boli použité pre MF SR úrad a pre 10 riadených rozpočtových organizácií na zabezpečenie ich chodu, prevádzky a mzdových náležitostí zamestnancov a na zabezpečenie plnenia úloh, ktoré vyplývajú z účelu ich zriadenia.

Kapitola MF SR zabezpečovala nasledovné úlohy:

- zabezpečenie príjmovej časti štátneho rozpočtu
- realizácia výdavkov prostredníctvom Štátnej pokladnice, v priebehu roku 2004 boli postupne všetky organizácie kapitoly MF SR zapojené do informačného systému ŠP,
- budovanie rozpočtového informačného systému ( modul úpravy rozpočtu),
- prijatie nových legislatívnych úprav v oblasti daní, ciel, kontrolnej činnosti,
- zavedenie Colného a daňového informačného systému
- v nadväznosti na vstup do EÚ ochrana vonkajšej hranice EÚ,
- správa ciel a daní vo vzťahu k nečlenským štátom EÚ
- budovanie kontrolných orgánov.

V priebehu roka 2004 v kapitole MF SR došlo k zníženiu počtu podriadených organizácií o 2. Na základe zákona č. 203/2004 Z. z. § 30 b bola zrušená organizácia Úrad pre štátnu pomoc a Stály sekretariát Rady colnej únie, ktorý bol financovaný MF SR – úrad v rámci bežných transferov.

Dňom zrušenia Úradu pre štátnu pomoc (ďalej len Úrad) t. j. 30.4.2004 v zmysle § 30 b ods. 2) zákona č. 203/2004 Z. z. prechádzajú práva a povinnosti Úradu pre štátnu pomoc vrátane práv a povinností zo štátnozamestnaneckých pomerov a pracovnoprávných vzťahov zamestnancov na Ministerstvo financií. V zmysle citovaného zákona § 30 b ods. 4) majetok štátu, ktorý bol 30. apríla 2004 v správe Úradu pre štátnu pomoc prechádza od 1. mája do správy Ministerstva financií.

Rada colnej únie Slovenskej republiky a Českej republiky na svojom poslednom zasadnutí dňa 16. apríla 2004 v Prahe vyhlásila ukončenie svojej činnosti a zánik svojho výkonného orgánu Stáleho sekretariátu Rady colnej únie likvidáciou k 30. aprílu 2004.

## Prehľad čerpania výdavkov podľa jednotlivých organizácií za rok 2004

	Organizácia	Schválený rozpočet 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet 2004 v tis. Sk	Skutočnosť 1.-12.2004		
				suma v tis. Sk	% k upravenému rozpočtu	% k schválenému rozpočtu
Bežné výdavky 600+910	MFSR	914 626	887 723	836 644	94,2	91,5
	SFK Bratislava	36 098	38 957	38 591	99,1	106,9
	SFK Zvolen	27 090	28 903	28 887	99,9	106,6
	SFK Košice	26 365	28 453	28 370	99,7	107,6
	DR SR	2 413 937	2 766 328	2 572 031	93,0	106,5
	CR SR	2 221 322	2 167 950	2 128 863	98,2	95,8
	DataCentrum	267 200	488 042	487 402	99,9	182,4
	Úrad pre š. pom.	16 982	6 548	6 548	100,0	38,6
	Tatr.Lomnica	9 465	11 969	11 848	99,0	125,2
	Štát. pokl.	62 997	62 631	45 365	72,4	72,0
	Agen. preRDaL	14 916	17 745	17 664	99,5	118,4
<b>S p o l u kapitola</b>	<b>6 010 998</b>	<b>6 505 249</b>	<b>6 202 213</b>	<b>95,3</b>	<b>103,2</b>	
Kapitálové výdavky 700+920	MFSR	414 500	373 535	296 737	79,4	71,6
	SFK Bratislava	3 900	3 900	3 888	99,7	99,7
	SFK Zvolen	1 500	1 500	1 493	99,5	99,5
	SFK Košice	1 500	1 815	1 800	99,2	120,0
	DR SR	450 000	335 749	330 166	98,3	73,4
	CR SR	300 000	335 480	306 354	91,3	102,1
	DataCentrum	15 000	420 719	420 329	99,9	2 802,2
	Úrad pre š. pom.	750	0	0	0,0	0,0
	Tatr.Lomnica	2 500	2 420	2 418	99,9	96,7
	Štát. pokl.	4 000	6 585	6 487	98,5	162,2
	Agen. preRDaL	6 350	3 680	3 185	86,5	50,2
<b>S p o l u kapitola</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 485 383</b>	<b>1 372 857</b>	<b>92,4</b>	<b>114,4</b>	
Účasť na majetku 800	MFSR	146 000	146 050	80 234	54,9	55,0
	SFK Bratislava	0	0	0	0,0	0,0
	SFK Zvolen	0	0	0	0,0	0,0
	SFK Košice	0	0	0	0,0	0,0
	DR SR	0	0	0	0,0	0,0
	CR SR	0	0	0	0,0	0,0
	DataCentrum	0	0	0	0,0	0,0
	Úrad pre š. pom.	0	0	0	0,0	0,0
	Tatr.Lomnica	0	0	0	0,0	0,0
	Štát. pokl.	0	0	0	0,0	0,0
	Agen. preRDaL	0	0	0	0,0	0,0
<b>S p o l u kapitola</b>	<b>146 000</b>	<b>146 050</b>	<b>80 234</b>	<b>54,9</b>	<b>55,0</b>	
Výdavky celkom	MFSR	1 475 126	1 407 308	1 213 615	86,2	82,3
	SFK Bratislava	39 998	42 857	42 479	99,1	106,2
	SFK Zvolen	28 590	30 403	30 380	99,9	106,3
	SFK Košice	27 865	30 268	30 170	99,7	108,3
	DR SR	2 863 937	3 102 077	2 902 197	93,6	101,3
	CR SR	2 521 322	2 503 430	2 435 217	97,3	96,6
	DataCentrum	282 200	908 761	907 731	99,9	321,7
	Úrad pre š. pom.	17 732	6 548	6 548	100,0	36,9
	Tatr.Lomnica	11 965	14 389	14 266	99,1	119,2
	Štát. pokl.	66 997	69 216	51 852	74,9	77,4
	Agen. preRDaL	21 266	21 425	20 849	97,3	98,0
<b>S p o l u kapitola</b>	<b>7 356 998</b>	<b>8 136 682</b>	<b>7 655 304</b>	<b>94,1</b>	<b>104,1</b>	

## 1. SÚHRNNÁ CHARAKTERISTIKA A ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

Zhodnotenie plnenia príjmov a čerpania výdavkov za rok 2004 je spracované za nasledujúce rozpočtové organizácie kapitoly MF SR:

- Ministerstvo financií SR – úrad, Bratislava
- Správa finančnej kontroly Bratislava,
- Správa finančnej kontroly Zvolen,
- Správa finančnej kontroly Košice,
- Daňové riaditeľstvo SR, Banská Bystrica
- Colné riaditeľstvo SR, Bratislava
- DataCentrum, Bratislava
- Úrad pre štátnu pomoc, Bratislava
- VDZ Financie, Tatranská Lomnica
- Štátna pokladnica, Bratislava
- Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity, Bratislava
- Stály sekretariát Rady colnej únie, zhodnotenie čerpania transferu poskytnutého organizácii na základe uzatvorenej „Zmluvy medzi SR a ČR o štatúte Rady colnej únie SR a ČR a štatúte SSRCÚ“ a „Zmluvy medzi SR a ČR o úhrade výdavkov spojených s činnosťou Colnej únie“.

### A. Záväzné ukazovatele a rozpočtové opatrenia

Zákonom Národnej rady SR číslo 589/2003 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2004 boli pre kapitolu MF SR schválené záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2004.

Príjmy kapitoly (ŠR + EÚ) vo výške 300 000 tis. Sk, výdavky kapitoly (ŠR+EÚ) boli schválené celkom vo výške 7 356 998 tis. Sk, z toho bežné výdavky vo výške 6 010 998 tis. Sk, kapitálové výdavky vo výške 1 200 000 tis. Sk a poskytovanie úverov a pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istiny 146 000 tis. Sk.

v tis. Sk

ukazovateľ	Rozpočet 2004	
	schválený	upravený
<b>Príjmy (ŠR +EÚ)</b>	<b>300 000</b>	<b>375 021</b>
<b>Bežné výdavky (600)- ŠR+EÚ</b>	<b>6 010 998</b>	<b>6 505 249</b>
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610)	2 633 939	2 769 802
Poistné .... (620)	837 117	874 864
Tovary a služby (630)	2 475 410	2 792 409
Bežné transfery (640)	64 532	68 174
<b>Kapitálové výdavky (700+800+900)</b>	<b>1 346 000</b>	<b>1 631 433</b>
<b>Kapitálové výdavky (700)</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 485 383</b>
<b>Poskytovanie úverov...(800)</b>	<b>146 000</b>	<b>146 050</b>
<b>Prevod prostriedkov ( 900)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky spolu</b>	<b>7 356 998</b>	<b>8 136 682</b>

V roku 2004 bolo vykonaných 56 rozpočtových opatrení so súhlasom Ministerstva financií SR (poradovým č. 1-24, 26-57) a jedno opatrenie vzťahujúce sa k systemizácii colníkov v štátnej službe, ktoré bolo realizované v súlade so schváleným plánom 2. etapy reorganizácie colnej správy.

Oproti rovnakému obdobiu roku 2003 vzrástol počet rozpočtových opatrení vykonaných so súhlasom Ministerstva financií SR o 10 opatrení. Opatrenia schválené Ministerstvom financií SR, vzťahujúce sa k úprave limitu počtu zamestnancov kapitoly boli na rovnakej úrovni.

Hlavné dôvody vykonaných rozpočtových opatrení sú príčiny existujúce mimo vplyvu kapitoly, ktoré súvisia so systémom tvorby štátneho rozpočtu na rok 2004, pričom časť výdavkov určená pre organizácie kapitoly MF SR je rozpočtovaná v kapitole VPS. Dôvody pre vykonanie rozpočtových opatrení boli najmä :

- na spolufinancovanie projektov PHARE ,
- rezerva na riešenie dopadov nových zákonných úprav a iných vplyvov,
- v roku 2004 bolo realizovaných z iniciatívy správcu kapitoly 23 rozpočtových opatrení, ktorých predmetom bol presun výdavkov medzi hlavnými kategóriami výdavkov a v rámci hlavných kategórií so zmenou záväzných ukazovateľov,
- rozpočtové opatrenia v rámci presunov hlavnej kategórie 600 boli realizované najmä na zabezpečenie finančných prostriedkov pre organizácie kapitoly v kategórii 640, nakoľko v zmysle nového zákona o sociálnom poistení prvých 10 kalendárnych dní práceneschopnosti zamestnancov vypláca zamestnávateľ, uvedená skutočnosť nebola zohľadnená v návrhu rozpočtu na rok 2004, ako aj pri rozpise ukazovateľov kapitole,
- od 1.1. 2004 postupne organizácie kapitoly realizovali výdavky prostredníctvom IS Štátnej pokladnice- riadenie výdavkov. Na zabezpečenie prevádzkovania IS Štátnej pokladnice, ktorým je poverená organizácia kapitoly DataCentrum neboli v rozpočte na rok 2004 plánované finančné prostriedky v takom rozsahu, ako to vyplynulo s postupného pripájania klientov do IS Štátna pokladnica, z tohto titulu boli realizované dve rozpočtové opatrenia, ktorými boli viazané výdavky v kapitole Štátny dlh

Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach podľa účelu, ekonomickej klasifikácie a programovej štruktúry kapitoly je uvedený v nasledujúcich tabuľkových prehľadoch a v prílohe č. 4.



## Prehľad rozpočtových opatrení kapitoly so súhlasom MF SR podľa účelu

Rozpočtové opatrenie	Dôvod	počet	RO č.	Program	Poznámka
Presun prostriedkov	uznesenie vlády	11	7	074	uznesenie vlády č. 80/2004
z kapitoly VPS			10	074	uznesenie vlády č. 947/2003
			11	072	uznesenie vlády č. 947/2003
			20	072,074	uznesenie vlády č. 537/2004
			22	074	uznesenie vlády č. 521/2004 a 600/2004
			44	074	uznesenie vlády č. 594/2001
			45	072	uznesenie vlády č. 756/1993
			48	072,074	uznesenie vlády č. 947/2003
			53	074	uznesenie vlády č. 1177/2003
			54	074	uznesenie vlády č.328/2004 a 612/2004
			57	072,074	uznesenie vlády č. 947/2003
	z nových zákonných	3	5	072	zákon č. 552/2003
	úprav		38	074	zákon č. 203/2004
			39	074	zákon č. 203/2004 a 231/1999
	finan.zabezpeč. vo VPS	1	14	072	spolufinancovanie PHARE
	financovanie akcií	8	4	072	CR SR zmena systemizácie colníkov
	nezabezpečené		8	074	súdne rozhodnutie
	v rozpočte		23	074	súdne rozhodnutie
			24	074	DataCentrum, financ. KTI a ITMS
			26	074	SFK Košice, príjmy z minulých rokov
			29	072,074	valorizácia plátov
			42	072,074	DR SR, DataCentrum - 610
			52	07P03	technická asistencia SR+EÚ
Presun z kapitoly		2	17	074	DataCentrum, financ. IS ŠP
Štátny dlh			37	074	DataCentrum, financ. záložný systém
Viazanie výdavkov	za porušenie	5	1	074	viazanie výdavkov Úrad pre št. pomoc
kapitoly	rozpočtovej disciplíny		2	072	viazanie výdavkov DR SR
			3	072	viazanie výdavkov DR SR
			21	074	viazanie výdavkov VS T. Lomnica
			30	074	uvolnenie výdavkov VS T. Lomnica
RO z iniciatívy správcu	presun medzi kapitálovými	9	16	074	DataCentrum
kapitoly	a bežnými výdavkami		18	072	DR SR, zabezpečenie prevádzky
			27	074	T. Lomnica
			32	072	DR SR - SW
			40	072	DR SR
			46	074	Štátna pokladnica - Sociálna poisťovňa
			47	074	ARDAL, infor. systém pre obchody na fin. trhu
			49	074	Štátna pokladnica - špeciálny klient
			55	074	MF SR - úrad
	presun kapitálových	2	15	074	MF SR - úrad
	výdavkov so zmenou		15	074	MF SR - úrad
	ukazovateľov				
	presun bežných	9	6	074	DataCentrum - 640
	výdavkov so zmenou		9	074	MF SR - úrad- 640
	ukazovateľov		12	074	Úrad pre št. pomoc - 640
			19	072	CR SR - výcvik colníkov
			28	074	SFK Bratislava- 640
			34	074	Správy finančnej kontroly - 610
			35	074	DataCentrum - odstúpné - 640
			36	072,074	ARDAL, ŠP, SFK ZV, SFK KE, CR SR-640
			51	074	T. Lomnica 610-620
	účelové prostriedky	3	13	074	Štátna pokladnica- zmena účelu
			33	074	MF SR -úrad, zníženie ČSOB
			41	074	MF SR - úrad, zníženie ČSOB
RO z oblasti príjmov		3	31	072	CR SR - úprava ukaz. príjmov, navýšenie výd.
			43	072	CR SR -úprava ukaz. príjmov, navýšenie výd.
			56	074	zmena ukaz. príjmov prostriedky EÚ
<b>Počet RO celkom</b>		<b>56</b>			





## Závazné ukazovatele schválené pre kapitolu MF SR na rok 2004

v tis. Sk

Závazné ukazovatele	Schválený rozpočet rok 2004	Upravený rozpočet k 31.12.2004	Rozdiel +, -
<b>Príjmy (ŠR+ EÚ)</b>	<b>300 000</b>	<b>375 021</b>	<b>75 021</b>
Príjmy ŠR	300 000	369 380	69 380
Príjmy EÚ	0	5 641	5 641
<b>Výdavky spolu</b>	<b>7 356 998</b>	<b>8 136 682</b>	<b>779 684</b>
v tom: na výskum a vývoj	3 000	3 000	
<b>A. Bežné výdavky (600- ŠR+EÚ)</b>	<b>6 010 998</b>	<b>6 505 249</b>	<b>494 251</b>
z toho:			
A.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania (610)- EÚ+ŠR	2 633 939	2 769 802	135 863
A.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)- EÚ	0	4 235	4 235
A.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) - ŠR	2 633 939	2 765 567	131 628
Z toho:			
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania ústredného orgánu okrem štátnych zamestnancov v zmysle prílohy č. 1 k UV SR č. 974/2003 (610)	21 145	27 608	6 463
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií, okrem štátnych zamestnancov v zmysle prílohy č. 1 k UV SR č. 974/2003 (osoby)	6 533	6 166	-367
z toho:			
Počet zamestnancov ústredného orgánu v (osoby) - UV SR č.974/2003	130	107	-23
A.2. Bežné transfery spolu (640)	64 532	68 174	3 642
<b>B. Kapitálové výdavky spolu (700)</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 485 383</b>	<b>285 383</b>
v tom:			
B.1. Obstaranie kapitálových aktív rozpočtových organizácií (710)	1 200 000	1 485 383	285 383
B.2. Kapitálové transfery (720)			
z toho:	0	0	0
B.2.1. na rovnakej úrovni, jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám, na rôznych úrovniach, do zahraničia (721,722,724,725)	0	0	0
<b>C. Poskytovanie úverov a pôžičiek, účať na majetku a splácanie istiny (800)</b>	<b>146 000</b>	<b>146 050</b>	<b>50</b>
<b>D. Účelové prostriedky</b>	<b>843 964</b>	<b>740 464</b>	<b>-103 500</b>
v tom na:			
- úver na financovanie projektu riadenia verejných financií	80 000	80 000	0
- ŠP Komun.-techn.infrašť.	247 350	247 350	0
v tom : -kapitálové výdavky	12 000	12 000	0
- bežné výdavky	235 350	235 350	0
- financovanie súdneho sporu medzi SR a CSOB, a.s. Praha	190 000	86 500	-103 500
- úhrada poplatkov NBS	19 000	19 000	0
- II. Etapa prác na dopadovej štúdií vstupu SR do EÚ	3 000	3 000	0
- výdavky na expertízne posúdenie obst. Cien na vybraných stavbách určených MF SR nezávislých expert. Org. -KV	4 000	4 000	0
- rozvoj daňového inf. systému	300 000	300 000	0
- hospodárska mobilizácia	500	500	0
- výdavky na real. § 11 ods.1 písm d) zák.č. 38/2002 Z.z. o riadení stavu v krízových sit. mimo času vojny a voj. stavu	114	114	0
<b>F. Rozpočet kapitoly podľa programov</b>	<b>7 356 998</b>	<b>8 136 682</b>	<b>779 684</b>
z toho :			
072 Výber daní a ciel	5 265 303	5 500 342	235 039
074 Tvorba metodiky, riadenie a kontr. verejných financií	1 944 782	2 481 906	537 124
02B04 MF SR-PRENAME	403	403	0
05T09 Oficiálna rozvojová pomoc	146 000	146 000	0
06H05 Hospodárska mobilizácia	500	500	0
08B08 Ďalší rozvoj ochrany obyv. SR proti chem. zbraňam	10	10	0
07P0303 Technická pomoc - OPZI účastník MF SR	0	7 521	7 521
<b>F. Programovo alokované výdavky vo VPS</b>	<b>94 009</b>	<b>93 505</b>	<b>-504</b>
072 Výber daní a ciel	62 509	62 005	-504
074 Tvorba metodiky, riadenie a kont. verejných financií	2 100	2 100	0
06J02 Proces finančného riadenia	29 400	29 400	0

## **B. Zúčtovanie finančných vzťahov so ŠR**

### **1. Zúčtovanie transferov**

#### **MF SR – úrad – Stály sekretariát Rady Colnej únie**

Z rozpočtu MF SR- úrad bol na rok 2003 organizácii Stály sekretariát Rady colnej únie poskytnutý transfer na financovanie jej vlastného hospodárenia vo výške 8 020 000,- Sk. Nevyčerpaný zostatok vo výške 772 214,79 Sk bol dňa 26.2.2004 pripísaný na účet cudzích prostriedkov MF SR č. 7000001419/8180 vedený v Štátnej pokladnici a dňa 5.3.2004 za kapitolu MF SR odvedený ako vratka do štátneho rozpočtu na účet Ministerstva financií SR „Vysporiadanie vzťahov so štátnym rozpočtom za minulý rok“ vedeného v Národnej banke Slovenska 772-5423/0720 v súlade s Postupom pri zúčtovaní finančných vzťahov podnikateľských subjektov, príspevkových, rozpočtových organizácií, ústredných orgánov a ostatných neziskových organizácií so štátnym rozpočtom za rok 2003.

### **2. Zúčtovanie finančných prostriedkov so ŠR**

#### **CR SR**

Colné riaditeľstvo podľa zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov odvieďlo zostatok osobitného účtu za rok 2003 vo výške 136 863 360,68 Sk na príjmový účet č. 19-7721-062/0720 štátneho rozpočtu dňa 11.2. 2004.

### **3. Zúčtovanie výnimiek z časového použitia rozpočtových prostriedkov**

V roku 2003 Ministerstvo financií SR na základe ustanovenia § 54 zákona č. 303/95 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov povolilo výnimky z časového použitia rozpočtových prostriedkov pre kapitolu MF SR s možnosťou ich použitia v roku 2004 nasledovne :

#### **3a. Predĺžené povolené výnimky z časového použitia na dofinancovanie investičných akcií pre :**

##### **DR SR**

- na obstaranie stavebnej akcie DÚ Prievidza - novostavba vo výške 1 694 tis. Sk, s termínom použitia do 31.12.2004, ku dňu 31.12.2004 boli čerpané finančné prostriedky vo výške 1 510 229,-Sk. Nevyčerpané prostriedky vo výške 183 771,- Sk, boli dňa 4.1.2005 poukázané na príjmový účet štátneho rozpočtu

##### **CR SR**

- na obstaranie stavby CHP Skalica - Sodoměřice vo výške 39 033 tis. Sk, s termínom použitia do 31.5. 2004, uvedené finančné prostriedky neboli čerpané a dňa 11.6.2004 boli poukázané na príjmový účet štátneho rozpočtu v plnej výške t.j. 39 033 tis. Sk
- na obstaranie stavby CHP Holíč - Hodonín vo výške 22 000 tis. Sk s termínom použitia do 31.5. 2004, finančné prostriedky boli v plnom rozsahu vyčerpané,

- na obstaranie stavby CHP Horné Srnie – Brumov - Bylnice vo výške 2 500 tis. Sk s termínom použitia do 31.5. 2004, ku dňu 31. 5. 2004 boli čerpané finančné prostriedky vo výške 1 605 952,- Sk. Nevyčerpané prostriedky vo výške 894 048,- Sk boli dňa 11.6.2004 poukázané na príjmový účet štátneho rozpočtu,
- na obstaranie stavby CÚ Komárno - rekonštrukcia vo výške 3 702 tis. Sk s termínom použitia do 31.5.2004, finančné prostriedky neboli čerpané a boli poukázané dňa 11.6.2004 vo výške 3 701 608,- Sk a dňa 23.6.2004 vo výške 392,- Sk na príjmový účet štátneho rozpočtu,
- na obstaranie stavby CÚ Senica, rekonštrukcia vo výške 1 500 tis. Sk s termínom použitia do 31.5.2004, finančné prostriedky neboli čerpané a dňa 11.6.2004 boli poukázané vo výške 1 500 tis. Sk na príjmový účet štátneho rozpočtu,
- na obstaranie stavby PCÚ Poprad -Velká, rekonštrukcia vo výške 803 tis. Sk s termínom použitia do 31.5.2004, finančné prostriedky neboli čerpané a dňa 11.6.2004 boli poukázané spolu vo výške 803 tis. Sk na príjmový účet štátneho rozpočtu

### **3b. Povolené výnimky z časového použitia na dofinancovanie investičných akcií z roku 2003 v roku 2004 pre kapitolu MF SR**

#### **MF SR – úrad**

- na financovanie grantu Svetovej banky na reformu účtovníctva vo výške 4 510 tis. Sk ( bežné výdavky - bežný transfer 640 ) s termínom použitia do 30.9.2004, finančné prostriedky neboli vyčerpané, v plnej výške boli poukázané dňa 5.10.2004 na príjmový účet štátneho rozpočtu,
- na financovanie DPH z projektov PHARE vo výške 50 000 tis. Sk ( bežné výdavky – bežný transfer 640) s termínom použitia do 31.12.2004, finančné prostriedky neboli vyčerpané, boli dňa 27.12.2004 vrátené na príjmový účet štátneho rozpočtu,
- na kúpu akcií a.s. Veriteľ vo výške 500 tis. Sk ( účasť na majetku 814 ), s termínom použitia do 30. 9. 2004, ktoré boli v termíne použitia v plnom rozsahu vyčerpané,
- na financovanie investičnej akcie Vila Krista T. Teplice, rekonštrukcia vo výške 12 383 tis. Sk, s termínom použitia do 30.9.2004, ktoré boli v termíne použitia v plnom rozsahu vyčerpané,
- na financovanie dodávky LAN vo výške 14 700 tis. Sk ( kapitálové výdavky 700), s termínom použitia do 31.12.2004, finančné prostriedky neboli čerpané, nevyčerpané prostriedky v plnom rozsahu boli dňa 29.12.2004 vrátené na príjmový účet štátneho rozpočtu,
- na financovanie IS RIS pre štrukturálne fondy a kohézny fond vo výške 4 874 tis. Sk (kapitálové výdavky 700) s termínom použitia do 30.9.2004, ktoré boli v termíne použitia v plnom rozsahu vyčerpané,
- na financovanie softvéru pre finančné a účtovné riadenie prostriedkov EÚ vo výške 7 900 tis. Sk (kapitálové výdavky 700), s termínom použitia do 30.9.2004, ktoré boli v termíne použitia v plnom rozsahu vyčerpané,
- na financovanie softvéru MF SR vo výške 29 133 tis. Sk ( kapitálové výdavky 700), s termínom použitia do 30.9.2004, ktoré boli v termíne použitia v plnom rozsahu vyčerpané.

**DR SR**

- na financovanie investičnej akcie DÚ Bratislava I – rekonštrukcia II. etapa vo výške 20 055 tis. Sk, s termínom použitia do 31.12.2004, ktoré boli v termíne použitia vyčerpané v plnom rozsahu

**CR SR**

- na nákup telekomunikačnej techniky vo výške 19 068 tis. Sk (kapitálové výdavky 700), s termínom použitia do 30.9.2004, ktoré boli v termíne použitia v plnom rozsahu vyčerpané,
- na nákup spojovacej a telekomunikačnej techniky vo výške 19 315 tis. Sk (kapitálové výdavky 700), s termínom použitia do 30.9.2004, finančné prostriedky boli použité vo výške 19 013 822,40 Sk, nevyčerpané prostriedky vo výške 301 177,60 boli vrátené a to dňa 7.10.2004 (295 578,- Sk) a 29.9.2004 (5 599,60 Sk) na príjmový účet štátneho rozpočtu
- na nákup signalizačno-bezpečnostnej techniky vo výške 20 930 tis. Sk (kapitálové výdavky 700), s termínom použitia do 30.9.2004, finančné prostriedky v termíne použitia boli čerpané vo výške 1 083 614,-Sk, nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 19 846 386,- Sk boli dňa 29.9.2004 vrátené na príjmový účet štátneho rozpočtu

**DataCentrum**

- na financovanie nových úloh pre IT štrukturálne fondy, projektu bezpečnosti IS ŠP, RIS a KTI vo výške 20 137 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – schválený objem 24 825 tis. Sk), s termínom použitia do 31.12.2004, finančné prostriedky v termíne použitia boli vyčerpané vo výške 19 261 667,60 Sk, nevyčerpané prostriedky vo výške 875 332,40 boli dňa 28.12.2004 poukázané na príjmový účet štátneho rozpočtu

**4. Zúčtovanie prostriedkov prevedených na osobitný účet dofinancovania programov roku 2003 s možnosťou ich použitia do 31.12.2004 :**

- **MF SR** - na prevod nevyčerpaných prostriedkov na program 007 – Štátna pokladnica vo výške 405 370 tis. Sk (kapitálové výdavky 700) finančné prostriedky boli vyčerpané vo výške 395 318 tis. Sk a nevyčerpaný zostatok vo výške 10 052 tis. Sk bol dňa 29.12.2004 poukázaný na príjmový účet štátneho rozpočtu
- **DR SR** – na prevod nevyčerpaných prostriedkov na program 008 – Reforma daňovej správy vo výške 92 071 tis. Sk (z toho kapitálové výdavky vo výške 82 071tis. Sk a bežné výdavky vo výške 10 000 tis. Sk), čerpanie kapitálových výdavkov bolo vo výške 81 695 tis. Sk, nevyčerpané prostriedky vo výške 376 tis. Sk boli poukázané na príjmový účet štátneho rozpočtu, čerpanie bežných výdavkov bolo vo výške 8 122 tis. Sk, nevyčerpané prostriedky vo výške 1 878 tis. Sk boli dňa 5.1.2005 poukázané na príjmový účet štátneho rozpočtu
- **DR SR** – na prevod nevyčerpaných prostriedkov na program 061- Finančné zabezpečenie memoránd EÚ, podprogram 0610201- komunitárny program Fiskalis vo výške 707 tis. Sk (bežné transfery), finančné prostriedky neboli čerpané, dňa 5.1.2005 boli v plnom rozsahu poukázané na príjmový účet štátneho rozpočtu

**5. Zúčtovanie finančných prostriedkov z rezervy vlády za rok 2004**

Kapitole MF SR neboli v roku 2004 poskytnuté finančné prostriedky z rezervy vlády SR.

### 1.1. PLNENIE PRÍJMOV

#### A. Zhodnotenie plnenia príjmov celkom kapitoly MF SR podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie

Príjmy kapitoly boli schválené vo výške 300 000 tis. Sk. V rozpočte príjmov na rok 2004 boli zahrnuté aj príjmy vo výške 120 000 tis. Sk, ktoré v súvislosti s novelizáciou legislatívy upravujúcej tvorbu a použitie prostriedkov na zabezpečenie výkonu štátneho dozoru nad lotériami a inými podobnými hrami zmenili ich charakter na rozpočtové prostriedky.

V priebehu roku boli upravené na výšku 375 021 tis. Sk, plnenie bolo vo výške 698 541 tis. Sk t.j. na 186,3 % k upravenému rozpočtu.

Príjmy kapitoly	Rozpočet 2004		Plnenie spolu k 31.12. 2004 v tis. Sk	% plnenie	
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk		k schválenému rozpočtu	k upravenému rozpočtu
a) záväzný ukazovateľ (ŠR)	300 000	369 380	692 439	230,8	187,4
b) prostriedky rozpočtu EÚ	0	5 641	6 102	0,0	108,2
<b>S P O L U</b>	<b>300 000</b>	<b>375 021</b>	<b>698 541</b>	<b>232,8</b>	<b>186,3</b>

Jednotlivé organizácie kapitoly mali upravený rozpočet takto : MF SR zvýšenie o prostriedky rozpočtu EÚ t.j. o 5 641 tis. Sk, Colné riaditeľstvo SR zvýšenie o 79 980 tis. Sk, zníženie VZD Financie Tatranská Lomnica o 600 tis. Sk a Štátna pokladnica o 10 000 tis. Sk to znamená celkové zvýšenie rozpočtu príjmov kapitoly o 75 021 tis. Sk.

V roku 2004 boli v kapitole MF SR dosiahnuté príjmy celkom vo výške 698 541 tis. Sk. Vo vzťahu k upravenému rozpočtu predstavujú rozpočtové príjmy plnenie na 186,3 %. V dosiahnutých príjmoch sú zahrnuté aj nasledovné príjmy :

- v zmysle ustanovenia § 20 zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov v celkovej výške 6 694 tis. Sk, z toho :
  - prostriedky prijaté z poisťného plnenie vo výške 5 210 tis. Sk
  - prostriedky prijaté z úhrad stravy vo výške 520 tis. Sk
  - prostriedky prijaté z OÚP podľa osobitného predpisu 964 tis. Sk
- 2 % odvod z výťažkov lotérií a iných podobných hier v celkovej výške 155 029 tis. Sk
- prostriedky prijaté z EÚ v celkovej výške 6 102 tis. Sk
  - dňa 29.12.2004 boli Agentúrou na podporu regionálneho rozvoja poukázané prostriedky na príjmový účet ŠR pre prostriedky z rozpočtu ES MF SR vo výške 5 641 tis. Sk,
  - dňa 28.12. 2004 boli prevedené prostriedky z účtu cudzích prostriedkov na príjmový účet ŠR pre prostriedky z rozpočtu ES vo výške 461 tis. Sk v rámci programu ES Fiscalis.



Plnenie príjmov kapitoly MF SR k 31.12.2004 podľa jednotlivých kategórií v tis. Sk:

Kategória	Rozpočet rok 2004		Skutočnosť 2004			
	schválený	upravený	celkom	z toho		
				rozpočtové	§ 20 (+)	ŠD (++)
<b>200 nedaňové príjmy:</b>	<b>296 500</b>	<b>366 740</b>	<b>690 830</b>	<b>530 071</b>	<b>5 730</b>	<b>155 029</b>
210 - príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	68 000	68 000	143 911	143 911	0	0
220 - admin. a iné poplatky a platby	18 100	21 600	48 164	47 644	520	
230 - kapitálové príjmy	7 000	6 630	7 434	7 434	0	0
240 - úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	27 900	26 830	11 985	11 985	0	0
290 - iné nedaňové príjmy	175 500	243 680	479 336	319 097	5 210	155 029
<b>300 granty a transfery:</b>	<b>1 500</b>	<b>6 281</b>	<b>7 066</b>	<b>6 102</b>	<b>964</b>	<b>0</b>
310 - tuzemské bežné granty a transfery	1 500	640	964	0	964	0
320 - tuzemské kapitálové granty a transfery			0			
330 - zahraničné granty:			0			
331 - bežné			0			
332 - kapitálové			0			
340 - zahraničné granty	0	5 641	6 102	6 102	0	0
<b>400 - príjmy zo splácania úverov, pôž. a z predaja majetkových účastín</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>645</b>	<b>645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
500 prijaté úvery	0	0	0			
<b>Spolu (100+200+300+400+500)</b>	<b>300 000</b>	<b>375 021</b>	<b>698 541</b>	<b>536 818</b>	<b>6 694</b>	<b>155 029</b>

(+) prostriedky prijaté v súlade s § 20 zák. č. 303/95 Z. z. v znení neskorších predpisov

(++) 2% odvod z výťažku lotérií a iných podobných hier

Porovnanie príjmov kapitoly s rokom 2003 podľa kategórií :

**210 - Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku** v roku 2004 príjmy u tejto kategórie dosiahli výšku 143 911 tis. Sk vzrástli oproti roku 2003 (plnenie vo výške 37 596 tis. Sk) o 106 315 tis. Sk t.j. o 382,8 % najmä vplyvom nárastu na MF SR – úrad o 109 668 tis. Sk (dividendy TIPOS, a.s. Bratislava v roku 2004 boli vo výške 30 000 tis. Sk a dividendy Slovenskej záručnej a rozvojovej banky predstavovali výšku 100 000 tis. Sk).

**220 - Administratívne a iné poplatky a platby** príjmy u tejto kategórie dosiahli výšku 48 164 tis. Sk pozostávajúcich z uhradených pokút za porušenie ostatných predpisov a rozpočtovej disciplíny u organizácií SFK Bratislava 16 226 tis. Sk, SFK Zvolen 7 145 tis. Sk a SFK Košice 9 091 tis. Sk, DR SR 6 013 tis. Sk – pokuta za nedodržanie lehôt plnenia zmluvy - Novitech a.s. Košice). Porovnanie s rokom 2003 pokles príjmov o 56,1 % (dosiahnutá výška v roku 2003 v kategórii 220 bola vo výške 109 641 tis. Sk) - dôsledok nižších pokút za porušenie rozpočtovej disciplíny najmä u organizácie SFK Bratislava.

- 230** - Kapitálové príjmy dosiahli k 31.12.2004 výšku 7 434 tis. Sk, čo predstavuje pokles v porovnaní s rokom 2003 o 1 158 tis. Sk, t. j. o 13,5 %, najmä vplyvom poklesu príjmov u organizácie CR SR .
- 240** - Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov výška príjmov u tejto kategórie predstavovala sumu 11 985 tis. Sk, v porovnaní s rokom 2003 (plnenie vo výške 41 636 tis. Sk) sme zaznamenali pokles 29 651 tis. Sk, t. j. o 71,2 %, čo bolo ovplyvnené zmenou vedenia účtov organizácií kapitoly v Štátnej pokladnici od 1.4.2004, okrem organizácii MF SR úrad, ŠP a ARDAL , u ktorých uvedená zmena bola od 1.1.2004.
- 290** - Iné nedaňové príjmy dosiahli k 31.12.2004 objem 479 336 tis. Sk, z toho 155 029 tis. Sk DR SR z výťažkov lotérií a iných podobných hier, CR SR 136 863 tis. Sk odvod zostatku finančných prostriedkov colných úradov z osobitného účtu sociálneho zabezpečenia colníkov a MF SR úrad 90 899 tis. Sk odvod nepoužitých prostriedkov z výnimky časového použitia na rok 2004. V porovnaní s rokom 2003 sme zaznamenali nárast o 211 651 tis. Sk, t. j. o 79,16 %, vplyvom nárastu najmä na CR SR o 66 896 tis. Sk (odvod zostatku osobitného účtu) a MF SR – úrad o 62 601 tis. Sk.
- 300** - Granty a transfery dosiahli k 31.12.2004 objem 7 066 tis. Sk, z toho 5 641 tis. Sk prostriedky EÚ, oproti roku 2003 sme zaznamenali pokles príjmov u tejto kategórie o 14,01 % najmä u organizácie DR SR (310-tuzemské transfery) spôsobené zníženou zamestnanosťou zamestnancov prijatých na verejnoprospešné práce. Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný za rok 2003 bol 87,2 osôb a v roku 2004 bol len 6,4 osôb.
- 410** - Príjmy zo splácania domácich úverov a pôžičiek – istín pokles v porovnaní s rokom 2003 o 330 tis. Sk, t. j. o 33,8 %, u tejto kategórie plnenie príjmov je len zo strany MF SR úrad. Plnenie k 31.12.2004 bolo vo výške 645 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 32,3 % k upravenému rozpočtu. Nízke plnenie je zapríčinené predovšetkým z dôvodu nízkych splátok pohľadávok od fyzických osôb.

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrtrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31. 3. 2004</b>	300 000	300 000	297 733	215 301	42,6	99,2	99,2	138,3
<b>Skutočnosť k 30. 6. 2004</b>	300 000	300 000	379 417	319 747	54,3	126,5	126,5	118,7
<b>Skutočnosť k 30. 9. 2004</b>	300 000	307 500	544 194	381 294	77,9	181,4	177,0	142,7
<b>Skutočnosť k 31.12. 2004</b>	300 000	375 021	698 541	474 353	100,0	232,8	186,3	147,3

Výška a štruktúra dosiahnutých príjmov za rok 2004 v porovnaní so schváleným a upraveným rozpočtom roku 2004 ako aj s rovnakým obdobím roku 2003 podľa jednotlivých organizácií kapitoly MF SR je uvedená v prílohe č. 1.

## B. Zhodnotenie plnenia príjmov rozpočtových organizácií kapitoly MF SR podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie

### B.1. Ministerstvo financií SR – úrad

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrtrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenie 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3.2004	102 400	102 400	13 441	27 811	5,8	13,1	13,1	48,3
Skutočnosť k 30. 6.2004	102 400	102 400	34 968	48 070	15,0	34,1	34,1	72,7
Skutočnosť k 30. 9.2004	102 400	102 400	146 543	67 662	62,8	143,1	143,1	216,6
Skutočnosť k 31.12.2004*/	102 400	108 041	233 392	74 266	100,0	227,9	216,0	314,3

\*/ vrátane prostriedkov EÚ vo výške 6 102 tis. Sk

Schválený rozpočet príjmov MF SR – úrad v objeme 102 402 tis. Sk bol v priebehu roku 2004 upravovaný a to rozpočtovým opatrením č. 56 o prostriedky EÚ v sume 5 641 tis. Sk na výšku 108 041 tis. Sk. Uvedené rozpočtové opatrenie bolo vykonané v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 328/2004 k využitiu limitovanej technickej asistencie na refundáciu oprávnených výdavkov.

Plnenie príjmov k 31.12.2004 bolo vo výške 233 392 tis. Sk čo predstavuje plnenie na 216,0 %, k upravenému rozpočtu. V plnení sú zahrnuté aj prostriedky prijaté z EÚ vo výške 6 102 tis. Sk.

V porovnaní s rokom 2003 bol zaznamenaný nárast príjmov o 159 126 tis. Sk, ktorý bol spôsobený najmä nárastom plnenia príjmom u kategórií 210 (dividendy a. s. Tipos predstavovali výšku 30 000 tis. Sk a dividendy Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s. predstavovali výšku 100 000 tis. Sk) a 290 (u tejto kategórie najvyššie plnenie predstavujú príjmy – zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku v celkovej výške 90 899 tis. Sk

V rozpočtových príjmoch sú zahrnuté aj príjmy v zmysle ustanovenia § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov v celkovej výške 185 tis. Sk (prostriedky prijaté z poistného plnenia).

Rozpočtové príjmy vo výške 233 392 tis. Sk mali charakter nedaňových príjmov a tvorili ich:

- výnosy z cenných papierov akciových spoločností – TIPOS, a.s.	30 000 tis. Sk
- dividendy Slovenskej záručnej a rozvojovej banky	100 000 tis. Sk
- príjmy z vlastníctva majetku	2 397 tis. Sk
- administratívne a iné poplatky a platby	885 tis. Sk
- úroky z domácich úverov a pôžičiek	697 tis. Sk
- iné nedaňové príjmy (zostatok z predchádzajúceho roku, vratky, dobropisy)	92 666 tis. Sk
- úroky z domácich úverov a pôžičiek	645 tis. Sk
- zahraničné transfery	6 102 tis. Sk

(z toho 5 641 tis. Sk povolené prekročenie záväzných ukazovateľov- prevod finančných prostriedkov EÚ a 462 tis. Sk, ktoré boli refundované z rozpočtu Európskych spoločenstiev – program Fiscalis).

## B.2. Správa finančnej kontroly Bratislava

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3. 2004	0	0	5 604	55 236	34,3	0,0	0,0	10,1
Skutočnosť k 30. 6. 2004	0	0	10 457	79 080	64,1	0,0	0,0	13,2
Skutočnosť k 30. 9. 2004	0	0	13 046	61 925	80,0	0,0	0,0	21,1
Skutočnosť k 31.12.2004	0	0	16 316	67 947	100,0	0,0	0,0	24,0

SFK Bratislava nemala na rok 2004 rozpočtované príjmy..

Za rok 2004 dosiahli rozpočtové príjmy SFK celkový objem 16 316 tis. Sk, z toho príjmy z pokút a penále predstavovali 16 226 tis. Sk t.j. 99,4 % z celkového plnenia príjmov (kategória 220).

Príjmy kategórie 220 administratívne a iné poplatky tvoria

- z uhradených pokút za porušenie rozpočtovej disciplíny 12 163 tis. Sk
- z uhradených pokút za porušenie ostatných predpisov 4 063 tis. Sk

V porovnaní s rokom 2003 plnenie príjmov zaznamenalo pokles o 51 631 tis. Sk, čo bolo ovplyvnené vysokým plnením príjmov roku 2003 (odvod za porušenie cenových predpisov Slovenským plynárenským priemyslom vo februári 2003 v úhrnej sume 50 953 214,- Sk).

Plnenie v kategórii 210 u hodnotenej organizácie boli k 31.12.2004 vo výške 60 tis. Sk čo porovnaní s rokom 2003 predstavuje nárast o 32 tis. Sk ( plnenie v roku 2003 bolo vo výške 28 tis. Sk).

## B.3. Správa finančnej kontroly Zvolen

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3.2004	0	0	799	623	11,0	0,0	0,0	128,3
Skutočnosť k 30. 6.2004	0	0	2 325	2 763	32,0	0,0	0,0	84,1
Skutočnosť k 30. 9.2004	0	0	4 179	4 360	57,5	0,0	0,0	95,8
Skutočnosť k 31.12.2004	0	0	7 262	5 920	100,0	0,0	0,0	122,7

SFK Zvolen nemala na rok 2004 rozpočtované príjmy.

Za rok 2004 boli príjmy celkom dosiahnuté	7 261 tis. Sk
z toho :	
- úhrada pokút a penále za porušenie rozpočtovej disciplíny	4 409 tis. Sk
- úhrada pokút a penále za porušenie ostatných predpisov	2 736 tis. Sk
- z účtov finančného hospodárenia	1 tis. Sk
- iné nedaňové príjmy	115 tis. Sk
z toho	
- zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku	47 tis. Sk
- z dobropisov	9 tis. Sk
- vratky	59 tis. Sk

Ak porovnáme príjmy dosiahnuté v roku 2003 zistíme vyššie plnenie príjmov o 1 342 tis. Sk t.j. 27,7 % , ktorý je zapríčinený nárastom v kategórii. 220 o 1 335 tis. Sk a kategórii 290 nárast o 7 tis. Sk.

#### B.4. Správa finančnej kontroly Košice

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrtrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis.Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3.2004	0	0	1 853	865	19,8	0,0	0,0	214,2
Skutočnosť k 30. 6.2004	0	0	3 257	2 235	34,8	0,0	0,0	145,7
Skutočnosť k 30. 9.2004	0	0	5 194	3 636	55,5	0,0	0,0	142,8
Skutočnosť k 31.12.2004	0	0	9 351	5 834	100,0	0,0	0,0	160,3

SFK Košice nemala na rok 2004 rozpočtované príjmy .

K 31. 12. 2004 príjmy organizácie boli v objeme 9 351 tis. Sk, z toho:

- príjmy z uhradených pokút a penále za porušenie rozpočtovej disciplíny	6 448 tis. Sk
- príjmy z uhradených pokút a penále za porušenie ostatných predpisov	2 643 tis. Sk
- úroky z domácich účtov finančného hospodárenia	1 tis. Sk
- príjmy z náhrad z poistného plnenia	87 tis. Sk
- splácanie škôd zamestnancami	29 tis. Sk
- zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka	3 tis. Sk
- príjmy z dobropisov	122 tis. Sk
- príjmy z refundácie	18 tis. Sk

V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2003 je nárast v absolútnej hodnote o 3 517 tis. Sk t. j. 60,3 %, na uvedenom náraste majú najväčší podiel príjmy kategórie 220 administratívne a iné poplatky a platby, kde bol zaznamenaný nárast v absolútnej hodnote o 3 446 tis. Sk.

## B.5. Daňové riaditeľstvo SR

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31. 3.2004</b>	133 000	133 000	67 338	40 198	34,1	50,6	50,6	167,5
<b>Skutočnosť k 30. 6.2004</b>	133 000	133 000	108 169	81 346	54,8	81,3	81,3	133,0
<b>Skutočnosť k 30. 9.2004</b>	133 000	133 000	148 318	123 764	75,1	111,5	111,5	119,8
<b>Skutočnosť k 31.12.2004</b>	133 000	133 000	197 385	178 149	100,0	148,4	148,4	110,8

Schválený rozpočet pre DR SR na rok 2004 bol vo výške 133 000 tis. Sk, ktorý v priebehu roka nebol upravený. Plnenie príjmov k 31.12. 2004 bolo vo výške 197 385 tis. Sk, čo predstavuje 148,4 % k schválenému rozpočtu.

Oproti predchádzajúcemu roku bolo plnenie príjmov v absolútnej hodnote vyššie o sumu 19 236 tis. Sk. Podiel plnenia príjmov v roku 2004 v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2003 predstavuje 110,8 %.

Plnenie príjmov počas rozpočtového roka podľa jednotlivých štvrťrokov bolo rovnomerné a najvyšší podiel príjmov predstavovala kategória „290“ – Iné nedaňové príjmy v celkovej výške 182 638 tis. Sk, čo je 92,5 % z celkového objemu plnenia. Z toho najvyššie plnenie vo výške 155 029 tis. Sk predstavujú príjmy z výťažkov lotérií a iných podobných hier.

Podiel plnenia na kategórii „220“ - Administratívne a iné poplatky a platby vo výške 9 908 tis. Sk, predstavuje 5,0 % z celkového plnenia, z toho 6 013 tis. Sk predstavuje sumu za nedodržanie lehoty na odstránenie vád a za nedodržanie dodávky nových funkcií do informačného systému od firmy Novitech Tax s.r.o. Košice.

Príjmy od vlastných zamestnancov za používanie telefónu predstavovali sumu 1 639 tis. Sk, za ubytovacie služby vlastných rekreačných a školiacich zariadení 508 tis. Sk (z toho stredisko Hybe 412 tis. Sk).

Prijaté prostriedky v roku 2004 podľa § 20 zákona č. 303/1995 o rozpočtových pravidlách predstavujú celkom sumu 2 934 tis. Sk, z toho prostriedky prijaté zo zmluvného alebo zákonného poistného plnenia predstavujú 1 971 tis. Sk a príjmy prijaté od Okresných úradov práce z dôvodu zamestnávania zamestnancov na základe dohôd o VPP vo výške 964 tis. Sk.

Kategórii 290 bolo plnenie za rok 2004 vo výške 182 638 tis. Sk t.j. 148,2% k schválenému rozpočtu. V rámci uvedenej kategórie bolo najvyššie plnenie na rozpočtovej položke 292 008 z výťažkov z lotérií a iných podobných hier a to vo výške 155 029 tis. Sk.

## B.6. Colné riaditeľstvo SR

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné :

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3.2004	50 000	50 000	158 773	85 989	88,1	317,5	317,5	184,6
Skutočnosť k 30. 6.2004	50 000	50 000	169 161	100 069	93,9	338,3	338,3	169,0
Skutočnosť k 30. 9.2004	50 000	57 500	174 566	111 439	96,9	349,1	303,6	156,6
Skutočnosť k 31.12.2004	50 000	129 980	180 178	131 944	100,0	360,4	138,6	136,6

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na obdobie roku 2004 boli rozpísané príjmy pre CR SR ako záväzný ukazovateľ vo výške 50 000 tis Sk.

Po zapracovaní rozpočtových opatrení bol rozpočet upravený na výšku 129 980 tis. Sk, plnenie príjmov organizácie k 31.12.2004 bolo vo výške 180 178 tis. Sk t.j. 138,6 % k upravenému rozpočtu.

Plnenie príjmov k 31.12.2004 podľa štruktúry bolo nasledovné:

210 - príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	vo výške	7 150 tis. Sk
220 - administratívne a iné poplatky a platby	vo výške	1 137 tis. Sk
230 - kapitálové príjmy		7 230 tis. Sk
240 - príjmy z úrokov domácich úverov, pôžičiek a vkladov		10 450 tis. Sk
290 - iné nedaňové príjmy		154 211 tis. Sk

Nárast plnenia príjmov organizácie CR SR za rok 2004 v porovnaní s rokom 2003 je v absolútnej hodnote o 48 234 tis. Sk t. j. 36,6 %, ktorý je zapríčinený odvodom zostatku po finančnom zúčtovaní finančných prostriedkov colných úradov z osobitného účtu sociálneho zabezpečenia colníkov v roku 2003 vo výške 136 863 tis. Sk.

Plnenie rozpočtových príjmov ovplyvnili aj prostriedky prijaté v zmysle § 20 zákona č. 303/1995 Z.Z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov v celkovej výške 3 449 tis. Sk a to :

- prostriedky z plnenia zo zmluvného alebo zákonného poistenia	2 967 tis. Sk,
- prijaté prostriedky za stravné	482 tis. Sk

### B.7. DataCentrum, Bratislava

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3.2004	1 500	1 500	447	3 292	14,6	29,8	29,8	13,6
Skutočnosť k 30. 6.2004	1 500	1 500	1 232	3 900	40,3	82,1	82,1	31,6
Skutočnosť k 30. 9.2004	1 500	1 500	1 751	4 571	57,3	116,7	116,7	38,3
Skutočnosť k 31.12.2004	1 500	1 500	3 057	5 309	100,0	203,8	203,8	57,6

Organizácia mala na rok 2004 schválený rozpočet príjmov vo výške 1 500 tis. Sk, ktorý nebol v priebehu roku 2004 upravovaný. Plnenie príjmov organizácie k 31.12.2004 bol vo výške 3 057 tis. Sk t.j. na 203,8 % k schválenému rozpočtu.

Plnenie príjmov k 31.12.2004 bolo nasledovné

210 – príjmy z podnikania a vlastníctva majetku (prenájom nebytových priestorov )	1 279 tis. Sk
220 – administratívne a iné poplatky a platby	779 tis. Sk
230 – kapitálové príjmy (predaj vyradenej výpočtovej techniky )	5 tis. Sk
290 – iné nedaňové príjmy	994 tis. Sk

K porovnaniu príjmov dosiahnutých v rokoch 2003 - 2004 možno uviesť, že v roku 2003 príjmy boli vyššie o 2 252 tis. Sk z titulu úrokov z vkladov (z prostriedkov uložených na depozitnom účte), finančného zúčtovania so ŠR za rok 2002 a prenájmu priestorov Stálemu sekretariátu Rady colnej únie, ktorý ukončil svoju činnosť k 30.4.2004.

### B.8. Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie Financie, Tatranská Lomnica

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenie 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3.2004	3 100	3 100	781	646	26,9	25,2	25,2	120,9
Skutočnosť k 30. 6.2004	3 100	3 100	879	1 225	30,3	28,4	28,4	71,8
Skutočnosť k 30. 9.2004	3 100	3 100	1 900	2 457	65,4	61,3	61,3	77,3
Skutočnosť k 31.12.2004	3 100	2 500	2 903	3 110	100,0	93,6	116,1	93,3



Organizácia mala schválený rozpočet vo výške 3 100 tis. Sk, v poslednom štvrťroku bol jej upravený na výšku 2 500 tis. Sk. Plnenie príjmov organizácie k 31.12.2004 boli vo výške 2 903 tis. Sk t.j. na 116,1 % k upravenému rozpočtu.

### B.9. Úrad pre štátnu pomoc

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3.2004	0	0	48 545	641	100,0	-	-	7573,3
Skutočnosť k 30. 6.2004	0	0	48 545	1 059	100,0	-	-	4584,0
Skutočnosť k 30. 9.2004	0	0	48 545	1 479	100,0	-	-	3282,3
Skutočnosť k 31.12.2004	0	0	48 545	1 871	100,0	-	-	2594,6

Organizácia nemala na rok 2004 rozpočtované príjmy. Za obdobie 1.- 4. 2004 jej rozpočet nebol upravovaný. Na základe zákona č. 203/2004 Z. z. § 30b organizácia Úrad pre štátnu pomoc, Bratislava bola zrušená.

Dňom zrušenia Úradu pre štátnu pomoc (ďalej len Úrad) t. j. 30.4.2004 v zmysle § 30b ods. 2) zákona č. 203/2004 Z. z. prechádzajú práva a povinnosti Úradu vrátane práv a povinností zo štátnozamestnaneckých pomerov a pracovnoprávných vzťahov zamestnancov na Ministerstvo financií. V zmysle citovaného zákona a § 30b ods. 4) majetok štátu, ktorý bol 30. apríla 2004 v správe Úradu prechádza od 1. mája do správy Ministerstva financií - úrad.

Plnenie príjmov organizácie ku dňu zrušenia t. j. 30. 4.2004 bolo vo výške 48 545 tis. Sk. Najväčší podiel na plnení ma odvod nevyčerpaných prostriedkov z programu 006 Štátna pomoc z účtu dofinancovania programov vo výške 48 362 tis. Sk. a úroky z účtov vo výške 183 tis. Sk (najmä z účtu 078 dofinancovania programov).

Porovnanie plnenia príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov, ako aj s rokom 2003 vzhľadom k jej zrušeniu ku dňu 30.4.2004 nemá rovnakú základňu.

### B.10. Štátna pokladnica

Plnenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	%podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31. 3.2004	10 000	10 000	34	0	100,0	0,3	0,3	0,0
Skutočnosť k 30. 6.2004	10 000	10 000	34	0	100,0	0,3	0,3	0,0
Skutočnosť k 30. 9.2004	10 000	10 000	34	1	100,0	0,3	0,3	3400,0
Skutočnosť k 31.12.2004	10 000	0	34	3	100,0	0,3	0,0	1133,3

Organizácia mala na rok 2004 schválený rozpočet vo výške 10 000 tis. Sk, ktorý jej bol vo štvrtom štvrtroku znížený na nulu. K 31.12.2004 plnenie príjmov organizácie bolo vo výške 34 tis. Sk.

Rozpočtové príjmy vo výške 24 tis. Sk boli z refundácie za nájomné od MF SR a ARDaL-u za rok 2003, vysporiadanie sociálneho fondu vo výške 9 tis. Sk a 1 tis. Sk úroky z účtov finančného hospodárenia.

### **B.11. Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity**

Organizácia nemala rozpočtované príjmy na rok 2004 ani jej nebol upravený. K 31.12. 2004 organizácia dosiahla plnenie príjmov vo výške 118 tis. Sk, z titulu prevodu nepoužitých prostriedkov z bežného účtu cudzích prostriedkov na príjmový účet v prvom štvrtroku 2004.

Porovnanie plnenia príjmov s rokom 2003 nie je možné, nakoľko organizácia nemala v roku 2003 žiadne príjmy.

## **1.2. ČERPANIE VÝDAVKOV**

### **A. Zhodnotenie výdavkov kapitoly MF SR celkom podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie**

Výdavky celkom kapitoly MF SR na rok 2004 boli schválené vo výške 7 356 998 tis. Sk, po vykonaných rozpočtových opatreniach predstavuje upravený rozpočet celkových výdavkov k 31.12.2004 výšku 8 136 682 tis. Sk, z toho bežné výdavky vo výške 6 505 249 tis. Sk (79,9 %), kapitálové výdavky vo výške 1 485 383 tis. Sk (18,3 %) a poskytovanie úverov, pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istiny vo výške 146 050 tis. Sk (1,8 %).

V roku 2004 boli výdavky celkom čerpané vo výške 7 655 304 tis. Sk t.j. na 94,1 %, k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2003 (7 524 097 tis. Sk) čerpanie výdavkov celkom vzrástlo o 131 207 tis. Sk t.j. o 1,7 %.

Tento nárast bol ovplyvnený vyšším čerpaním bežných výdavkov, ktoré boli vrátane prevodu prostriedkov k 31.12.2004 čerpané vo výške 6 202 213. Sk t.j. 95,3 % k upravenému rozpočtu, nárast v porovnaní s rokom 2003 o 454 134 tis. Sk t.j. 4,8 % (objem čerpaných prostriedkov vrátane prevodu bol vo výške 5 917 546 tis. Sk). U kapitálových výdavkov, ktoré boli celkom vrátane prevodu prostriedkov čerpané v objeme 1 372 057 tis. Sk t.j. 92,4 % k upravenému rozpočtu, pričom sme zaznamenali v porovnaní s rokom 2003 (1 775 518 tis. Sk) pokles o 403 461 tis. Sk t.j. o 22,7 %.

Na čerpaní celkových výdavkov sa podieľajú výdavky v rámci povoleného prekročenia rozpočtového limitu o prostriedky prijaté od okresného úradu práce podľa osobitného predpisu vo výške 598 tis. Sk a 1 660 tis. Sk v rámci povoleného prekročenia rozpočtového limitu o prostriedky prijaté z poistného plnenia v zmysle § 20 zákona č. 303/1995 o rozpočtových pravidlách, celková výška výdavkov predstavuje sumu 2 258 tis. Sk.

V porovnaní s rokom 2003 (9 481 tis. Sk) uvedené výdavky zaznamenali pokles o 7 223 tis. Sk, čo bolo spôsobené zníženou zamestnanosťou zamestnancov prijatých na verejnoprospešné práce (priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2003 bol 87,2 osôb a v roku 2004 len 6,4 osôb).

V celkovom čerpaní výdavkov sú zahrnuté aj prostriedky EÚ v rámci projektu 07 P 0303 vo výške 5 641 tis. Sk a v rámci programu Fiskalis vo výške 461 tis. Sk (cestovné náhrady).

Prehľad čerpania základných ukazovateľov za rok 2004 je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Závazný ukazovateľ	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>Bežné výdavky (600)</b>	<b>6 010 998</b>	<b>6 505 249</b>	<b>5 906 839</b>	<b>5 737 372</b>	<b>90,8</b>	<b>98,3</b>	<b>103,0</b>
a) záväzný ukazovateľ (ŠR)	6 010 998	6 499 608	5 900 737	5 737 372	90,8	98,2	102,8
b) prostriedky rozpočtu EÚ	0	5 641	6 102	0	108,2		
<b>Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610)</b>	<b>2 633 939</b>	<b>2 769 802</b>	<b>2 768 329</b>	<b>2 657 622</b>	<b>99,9</b>	<b>105,1</b>	<b>104,2</b>
a) záväzný ukazovateľ (ŠR)	2 633 939	2 765 568	2 764 095	2 657 622	99,9	104,9	104,0
b) prostriedky rozpočtu EÚ	0	4 234	4 234	0	100,0		
Poistné .... (620)	837 117	874 864	865 688	905 076	99,0	103,4	95,6
a) prostriedky (ŠR)	837 117	873 457	864 281	905 076	98,9	103,2	95,5
b) prostriedky rozpočtu EÚ	0	1 407	1 407	0	100,0		
Tovary a služby (630)	2 475 410	2 792 410	2 217 195	2 028 865	79,4	89,6	109,3
a) prostriedky (ŠR)		2 792 410	2 216 734	2 028 865	79,4		109,3
b) prostriedky rozpočtu EÚ		0	461	0			
Bežné transfery (640)	64 532	68 174	55 627	145 809	81,6	86,2	38,2
<b>Výdavky celkom (700+800+900)</b>	<b>1 346 000</b>	<b>1 631 433</b>	<b>1 748 465</b>	<b>1 786 725</b>	<b>107,2</b>	<b>129,9</b>	<b>97,9</b>
<b>Kapitálové výdavky (700)</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 485 383</b>	<b>1 210 870</b>	<b>1 288 077</b>	<b>81,5</b>	<b>100,9</b>	<b>94,0</b>
<b>Poskytovanie úverov...(800)</b>	<b>146 000</b>	<b>146 050</b>	<b>80 234</b>	<b>500</b>	<b>54,9</b>	<b>55,0</b>	<b>16046,8</b>
<b>Prevod prostriedkov (900)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>457 361</b>	<b>498 148</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>91,8</b>
<b>Výdavky spolu</b>	<b>7 356 998</b>	<b>8 136 682</b>	<b>7 655 304</b>	<b>7 524 097</b>	<b>94,1</b>	<b>104,1</b>	<b>101,7</b>

Prostriedky na zabezpečenie výkonu štátneho dozoru nad lotériami a inými hrami boli čerpané celkom vo výške 103 980 tis. Sk., z toho :

- vo výške 37 218 tis. Sk z rozpočtových zdrojov v I. polroku 2004
- vo výške 66 762 tis. Sk z rozpočtových zdrojov v II. polroku 2004

Čerpanie výdavkov celkom (vrátane prostriedkov EÚ a prevodu prostriedkov) podľa jednotlivých štvrtírok bolo:

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	% čerpania 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31. 3.2004</b>	7 356 998	7 371 903	1 072 761	927 600	14,0	14,6	14,6	115,6
<b>Skutočnosť k 30. 6.2004</b>	7 356 998	7 561 931	2 587 987	2 437 490	33,8	35,2	34,2	106,2
<b>Skutočnosť k 30. 9.2004</b>	7 356 998	7 988 768	4 182 188	4 258 941	54,6	56,8	52,4	98,2
<b>Skutočnosť k 31.12.2004</b>	7 356 998	8 136 682	7 655 304	7 524 097	100,0	104,1	94,1	101,7

V porovnaní s rokom 2003 u výdavkov celkom kapitola MF SR zaznamenala nárast o 131 207 tis. Sk t.j. 1,7 %. Tento nárast v porovnaní s rokom 2003 je ovplyvnený najmä nárastom bežných výdavkov a u kategórie 800, pričom u kapitálových výdavkov (700) kapitola v porovnaní s rokom 2003 zaznamenala pokles.

Čerpanie výdavkov celkom bolo ovplyvnené

- nárastom čerpania výdavkov u kategórií :
- nárast mzdových prostriedkov v porovnaní s rokom 2003 je vo výške 110 707 tis. Sk, došlo však ku zmene ukazovateľa u hlavnej kategórie 610 – rozpočet kapitoly bol upravený o prostriedky EÚ v rámci využitia limitovanej asistencie – čerpanie predvstupových fondov, bol upravený záväzný ukazovateľ pre kapitolu v kategórii 610 o prostriedky EÚ celkom o 4 234 tis. Sk a o prostriedky SR o 1 411 tis. Sk,
- nárastom tovarov a služieb o 188 330 tis. Sk súvisiacim s nárastom bežných výdavkov Datacentra zabezpečovanie financovania Komunikačno-technologickej infraštruktúry MF SR a ITMS, na úpravu a prevádzku internetu a prevádzkovanie intranetu MF SR
- nárastom výdavkov u kategórie 800 „Poskytovanie úverov a pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istiny“ o 79 734 tis. Sk, prostriedky v tejto kategórii boli čerpané v rámci medzirezortného podprogramu 05 T 09 Oficiálna rozvojová pomoc
- poklesom čerpania výdavkov u kategórií
- poklesom kapitálových výdavkov o 77 207 tis. Sk, najväčší podiel na poklese čerpania kapitálových výdavkov kapitoly má MF SR - úrad z dôvodov postupného ukončenia programu 007 (IS ŠP)
- poklesom prevodu prostriedkov o 40 787 tis. Sk na dofinancovanie programov kapitoly.

Časové viazanie rozpočtových výdavkov sa nevzťahovalo na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, záväzky organizácií k zdravotným poisťovniam, Sociálnej poisťovni, Národnému úradu práce, na príspevky medzinárodným organizáciám a na rozpočtové prostriedky určené v štátnom rozpočte na rok 2004 pre Stály sekretariát Rady colnej únie ( do ukončenia jeho činnosti) vrátane vykonaných rozpočtových opatrení.

**Výnimky z časového použitia rozpočtových prostriedkov, schválených v roku 2004 a súhlas na prevod nevyčerpaných prostriedkov na programy do roku 2005.**

Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 10 zákona č. 303/95 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov súhlasilo s prevodom rozpočtových prostriedkov na účet dofinancovania programov v celkovej sume 497 568 tis. Sk v roku 2005 takto :

#### **MF SR – úrad**

1. na financovanie nákupu kancelárskeho nábytku vo výške 5 000 tis. Sk ( bežné výdavky 600 – program 074 01) s termínom použitia do 31.12.2005,
2. na financovanie služieb podpora externého účtovníctva vo výške 4 500 tis. Sk ( bežné výdavky 600– program 074 01), s termínom použitia do 31.12.2005,
3. na školenie poskytovaných UPJŠ Košice vo výške 6 645 tis. SK (bežné výdavky 600 – program 074 01), s termínom použitia do 31.12. 2005,
4. na financovanie Reformy riadenia verejných financií vo výške 12 000 tis. Sk (bežné výdavky 600 – program 074 02), s termínom použitia do 31.12.2005,

5. na financovanie právneho zastupovania ČSOB vo výške 70 000 tis. Sk (bežné výdavky 600 – program 074 04 02), s termínom použitia do 31.12.2005,
6. na financovanie rekonštrukcie vstupných priestorov vo výške 2 365 tis. Sk ( kapitálové výdavky 700 – program 074 01), s termínom použitia do 31.12.2005,
7. na financovanie rekonštrukcie dvora vo výške 700 tis. Sk ( kapitálové výdavky 700 – program 074 01), s termínom použitia do 31.12.2005,
8. na financovanie rekonštrukcie výmenníkovej stanice vo výške 4 800 tis. Sk ( kapitálové výdavky 700- program 074 01), s termínom použitia do 31.12.2005,
9. na financovanie rekonštrukcie vod. a kan. rozvodov vo výške 900 tis. SK (kapitálové výdavky 700 – program 074 01) s termínom použitia do 31.12.2005,
10. na financovanie rekonštrukcie oddelenia zvláštnych úloh vo výške 3 900 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 074 01) s termínom použitia do 31.12.2005,
11. na financovanie nákupu software vo výške 4 561 tis. Sk (kapitálové výdavky 700- program 074 01) s termínom použitia do 31.12. 2005,
12. na financovanie rekonštrukcie výpočtovej techniky – servre vo výške 22 000 tis. Sk( kapitálové výdavky 700 – program 074 01) s termínom použitia do 31.12. 2005,
13. na financovanie nákupu software pre štrukturálne fondy vo výške 4 146 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 074 04 01) s termínom použitia do 31.12. 2005.

#### **DR SR**

1. na financovanie Rozvoja daňového informačného systému DIS vo výške 140 000 tis. Sk (bežné výdavky 600 – program 072 ) s termínom použitia do 31.12. 2005,
2. na financovanie nákupu tlačiarň (ukončenie verejnej súťaže) vo výške 3 900 tis. Sk (bežné výdavky 600 – program 072) s termínom použitia do 31.3. 2005,
3. na financovanie nákupu interiérového vybavenia DÚ Malacky vo výške 4 200 tis. Sk (bežné výdavky 600 – program 072) s termínom použitia do 31.12.2005,
4. na financovanie nákupu software vo výške 15 571 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072), s termínom použitia 31.3.2005.

#### **CR SR**

1. na financovanie nákupu prevádzkových strojov vo výške 1 167 tis. Sk ( bežné výdavky 600 – program 072) s termínom použitia do 30.4.2005,
2. na financovanie nákupu pracovných odevov, obuvi a pracovných pomôcok vo výške 46 779 tis. Sk (bežné výdavky 600- program 072) s termínom použitia do 30.9.2005,

3. na financovanie investičnej akcie HP Skalica vo výške 320 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 31.3.2005,
4. na financovanie investičnej akcie DHP Brodské vo výške 4 351 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 30.6.2005,
5. na financovanie investičnej akcie ŠRZ Veľký Meder – rekonštrukcia kotolne - havarijný stav, vo výške 5 800 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 31.12.2005,
6. na financovanie investičnej akcie CHP Komárno- rekonštrukcia vo výške 5 600 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 31.12.2005,
7. na financovanie investičnej akcie CÚ Košice – rekonštrukcia vo výške 1 500 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 30.9.2005,
8. na financovanie investičnej akcie ŠRZ – viacúčelový výcvikový priestor pre colníkov vo výške 2 600 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 30.9.2005,
9. na financovanie investičnej akcie CHP Veľké Semerovce vo výške 2 200 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 31.12.2005,
10. na financovanie investičnej akcie zmena dopravného značenia CHP SR vo výške 1 000 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 31.12.2005,
11. na financovanie reorganizácie telekomunikačnej techniky vo výške 18 500 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 072) s termínom použitia 31.12.2005.

#### **DataCentrum**

1. na financovanie vybudovania záložného pracoviska ŠP – II. etapa vo výške 10 978 tis. Sk (kapitálové výdavky 700- program 074 01) s termínom použitia do 31.3.2005,
2. na financovanie vybudovania záložného pracoviska ŠP – III. etapa vo výške 36 415 tis. Sk (kapitálové výdavky 700- program 074 01) s termínom použitia do 30.6.2005,
3. na financovanie realizácie subsystému IS ŠP pre archiváciu a implementáciu vo výške 53 870 tis. Sk (kapitálové výdavky 700 – program 074 01) s termínom použitia 30.6.2005.

#### **Správa finančnej kontroly Bratislava**

- na financovanie právnych služieb, predaj akcií Športka (účelové prostriedky) vo výške 500 tis. Sk (bežné výdavky 600 – program 074) s termínom použitia do 15.12.2005.

#### **VDZ Tatranská Lomnica**

- na financovanie odstraňovania škôd po víchrici vo výške 800 tis. Sk ( bežné výdavky 600 – program 074 01) s termínom použitia do 31.12.2005.

## Účelové prostriedky

V rozpočte kapitoly MF SR na rok 2005 boli vyčlenené účelové prostriedky v celkovej výške 843 964 tis. Sk, t. j. 11,5 % zo schváleného rozpočtu. V priebehu roka boli upravené na výšku 740 464 tis. Sk a ich čerpanie k 31.12.2004 bolo nasledovné:

Záväzný ukazovateľ	Schválený rozpočet rok 2004	Upravený rozpočet k 31.12.2004	Čerpanie k 31.12.2004	% čerpania k schválenému rozpočtu	% čerpania k upravenému rozpočtu
<b>D. Účelové prostriedky</b>	<b>843 964</b>	<b>740 464</b>	<b>537 446</b>	<b>63,7</b>	<b>72,6</b>
v tom na:					
- úver na financovanie projektu riadenia verejných financií	80 000	80 000	67 792	84,7	84,7
- ŠP Komun.-techn.infrašť.	<b>247 350</b>	<b>247 350</b>	<b>247 350</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
v tom : - kapitálové výdavky	12 000	12 000	12 000	100,0	100,0
- bežné výdavky	235 350	235 350	235 350	100,0	100,0
- financovanie súdneho sporu medzi SR a CSOB, a.s. Praha	190 000	86 500	79 681	41,9	92,1
- úhrada poplatkov NBS	19 000	19 000	2 123	11,2	11,2
- II. Etapa prác na dopadovej štúdií vstupu SR do EÚ	3 000	3 000	0	0,0	0,0
- výdavky na expertízne posúdenie obst. Cien na vybraných stavbách určených MF SR nezávislých expert. org. -KV	4 000	4 000	0	0,0	0,0
- rozvoj daňového infor. systému	300 000	300 000	140 000	46,7	46,7
- hospodárska mobilizácia	500	500	500	100,0	100,0
- výdavky na real. § 11 ods.1 písm d) zák.č. 38/2002 Z.z. o riadení štátu v krízových sit. mimo času vojny a voj. stavu	114	114	0	0,0	0,0

Čerpanie účelových prostriedkov k 31.12.2004 v tabuľke je uvedené vrátane prevodu finančných prostriedkov na účet dofinancovania programov.

V súvislosti so zabezpečením organizačných zmien a nových činností vyplývajúcich zo vstupu SR do EÚ nebolo možné presne stanoviť výšku finančných prostriedkov potrebných na realizáciu zmien vyplývajúcich pre kapitolu MF SR. Výsledkom je aj vysoký počet realizovaných opatrení v priebehu roka 2004 resp. nečerpanie finančných prostriedkov.

Prehľad čerpania výdavkov kapitoly MF SR za rok 2004 podľa organizácií a porovnanie s rokom 2003 uvádzame v prílohe č. 2.

### A.1. Bežné výdavky (600)

Bežné výdavky kapitoly na rok 2004 boli schválené vo výške 6 010 998 tis. Sk. Po vykonaných rozpočtových opatreniach predstavuje upravený rozpočet k 31.12.2004 výšku 6 505 249 tis. Sk, vrátane prostriedkov EÚ. Za rok 2004 boli bežné výdavky celkom čerpané vo výške 6 202 213 tis. Sk (vrátane prevodu prostriedkov vo výške 295 374 tis. Sk a prostriedkov EÚ vo výške 6 102 tis. Sk) t.j. 95,3 % k upravenému rozpočtu.

V celkovej výške čerpania bežných výdavkov sú zahrnuté aj výdavky v zmysle ustanovenia § 20 zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov vo výške 2 258 tis. Sk takto :

- vo výške 598 tis. Sk v rámci povoleného prekročenia rozpočtového limitu o prostriedky prijaté od okresného úradu práce,
- vo výške 1 660 tis. Sk v rámci povoleného prekročenia rozpočtového limitu o prostriedky prijaté z poistného plnenia

V porovnaní s rokom 2003 (5 748 079 vrátane prevodu finančných prostriedkov) bol zaznamenaný nárast čerpania bežných výdavkov kapitoly 454 134 tis. Sk, t.j. o 7,9 %.

Závazný ukazovateľ	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>Bežné výdavky (600)</b>	<b>6 010 998</b>	<b>6 505 249</b>	<b>5 907 300</b>	<b>5 737 372</b>	<b>90,8</b>	<b>98,3</b>	<b>103,0</b>
a) záväzný ukazovateľ (ŠR)	6 010 998	6 499 608	5 901 198	5 737 372	90,8	98,2	102,9
b) prostriedky rozpočtu EÚ	0	5 641	6 102	0	108,2		
<b>Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610)</b>	<b>2 633 939</b>	<b>2 769 802</b>	<b>2 768 329</b>	<b>2 657 622</b>	<b>99,9</b>	<b>105,1</b>	<b>104,2</b>
a) záväzný ukazovateľ (ŠR)	2 633 939	2 765 568	2 764 095	2 657 622	99,9	104,9	104,0
b) prostriedky rozpočtu EÚ	0	4 234	4 234	0	100,0		
<b>Poistné .... (620)</b>	<b>837 117</b>	<b>874 864</b>	<b>865 688</b>	<b>905 076</b>	<b>99,0</b>	<b>103,4</b>	<b>95,6</b>
a) prostriedky (ŠR)	837 117	873 457	864 281	905 076	98,9	103,2	95,5
b) prostriedky rozpočtu EÚ	0	1 407	1 407	0	100,0		
<b>Tovary a služby (630)</b>	<b>2 475 410</b>	<b>2 792 410</b>	<b>2 217 195</b>	<b>2 028 865</b>	<b>79,4</b>	<b>89,6</b>	<b>109,3</b>
a) prostriedky (ŠR)		2 792 410	2 216 734	2 028 865	79,4		109,3
b) prostriedky rozpočtu EÚ		0	461	0			
<b>Bežné transfery (640)</b>	<b>64 532</b>	<b>68 174</b>	<b>55 627</b>	<b>145 809</b>	<b>81,6</b>	<b>86,2</b>	<b>38,2</b>
<b>Prevod prostriedkov (910)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>295 374</b>	<b>10 707</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2758,7</b>
<b>Výdavky spolu</b>	<b>6 010 998</b>	<b>6 505 249</b>	<b>6 202 674</b>	<b>5 748 079</b>	<b>95,3</b>	<b>103,2</b>	<b>107,9</b>

Nárast bežných výdavkov bol ovplyvnený hlavne:

- nárast mzdových prostriedkov v porovnaní s rokom 2003 je vo výške 110 707 tis. Sk, došlo však ku zmene ukazovateľa u hlavnej kategórie 610 – rozpočet kapitoly bol upravený o prostriedky EÚ v rámci využitia limitovanej asistencie – čerpanie predvstupových fondov, bol upravený záväzný ukazovateľ pre kapitolu v kategórii 610 o prostriedky EÚ celkom o 4 234 tis. Sk a o prostriedky ŠR o 1 411 tis. Sk,
- nárastom tovarov a služieb o 188 330 tis. Sk súvisiacim s nárastom bežných výdavkov Datacentra na zabezpečovanie financovania Komunikačno-technologickej infraštruktúry MF SR a ITMS, úpravu a prevádzku internetu a prevádzkovanie intranetu MF SR



Čerpanie bežných výdavkov (600+ 910) podľa jednotlivých štvrtrokov bolo nasledovné:

Bežné výdavky - 600 + 910								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2 004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	6 010 998	6 026 653	1 006 646	871 966	16,2	16,7	16,7	115,4
Skutočnosť k 30.06.2004	6 010 998	6 356 103	2 319 004	2 139 170	37,4	38,6	36,5	108,4
Skutočnosť k 30.09.2004	6 010 998	6 465 670	3 717 355	3 588 408	59,9	61,8	57,5	103,6
Skutočnosť k 31.12.2004	6 010 998	6 505 249	6 202 213	5 748 079	100,0	103,2	95,3	107,9

Čerpanie bežných výdavkov (600+910) podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné:

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>2 633 939</b>	<b>2 769 803</b>	<b>2 768 329</b>	<b>2 657 622</b>	<b>99,9</b>	<b>105,1</b>	<b>104,2</b>
620 - poisťné	837 117	874 862	865 688	905 076	99,0	103,4	95,6
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>2 475 410</b>	<b>2 792 410</b>	<b>2 217 195</b>	<b>2 028 865</b>	<b>79,4</b>	<b>89,6</b>	<b>109,3</b>
631 - cestovné výdavky	74 429	67 560	61 323	61 833	90,8	82,4	99,2
632 - energia, voda, komunikácie	604 044	669 694	654 076	632 861	97,7	108,3	103,4
633 - materiál	318 202	371 621	305 011	570 955	82,1	95,9	53,4
634 - dopravné	92 764	105 780	100 767	92 048	95,3	108,6	109,5
635 - rutinná a štandardná údržba	529 191	577 638	255 719	277 201	44,3	48,3	92,3
636 - nájomné za prenájom	22 700	26 462	24 469	26 104	92,5	107,8	93,7
637 - služby	834 080	973 655	815 831	367 863	83,8	97,8	221,8
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>64 532</b>	<b>68 174</b>	<b>55 627</b>	<b>145 809</b>	<b>81,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	295 374	10 707			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>6 010 998</b>	<b>6 505 249</b>	<b>6 202 213</b>	<b>5 748 079</b>	<b>95,3</b>	<b>103,2</b>	<b>107,9</b>

### Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610)

Rozpis bežných výdavkov v kategórii 610 na rok 2004 schválený vo výške 2 633 939 tis. Sk bol upravený na výšku 2 769 802 tis. Sk.

Ukazovateľ	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
			<b>Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610)</b>	<b>2 633 939</b>			<b>2 769 802</b>
a) záväzný ukazovateľ ŠR	2 633 939	2 765 568	2 764 095	2 657 622	99,9	104,9	104,0
b) prostriedky rozpočtu EÚ	0	4 234	4 234	0	100,0		

Čerpanie výdavkov kategórie 610 podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	2 633 939	2 644 296	416 007	368 192	15,0	15,8	15,7	113,0
Skutočnosť k 30.06.2004	2 633 939	2 644 450	1 012 183	931 374	36,6	38,4	38,3	108,7
Skutočnosť k 30.09.2004	2 633 939	2 703 684	1 707 715	1 648 439	61,7	64,8	63,2	103,6
Skutočnosť k 31.12.2004	2 633 939	2 769 802	2 768 329	2 657 622	100,0	105,1	99,9	104,2

Čerpanie výdavkov v kategórii 610 podľa organizácií kapitoly:

		v tis. Sk					
a	Organizácia	Schválený rozpočet 2004	Upravený rozpočet 2004	Skutočnosť 1. - 12. 2004	Skutočnosť 1. - 12. 2003	stípec 3 : 2	stípec 3 : 4
	b	1	2	3	4	5	6
610 Mzdy, platy a OOV	MF SR	201 047	221 270	220 517	214 704	99,7	102,7
	SFK Bratislava	20 598	22 183	22 182	20 745	100,0	106,9
	SFK Zvolen	14 970	16 505	16 505	14 973	100,0	110,2
	SFK Košice	14 027	15 581	15 581	14 013	100,0	111,2
	DR SR	1 133 694	1 278 555	1 278 098	1 159 662	100,0	110,2
	CR SR	1 190 008	1 156 008	1 155 996	1 189 413	100,0	97,2
	DataCentrum	15 950	19 538	19 289	16 745	98,7	115,2
	Úrad pre š. pomoc	9 417	3 562	3 562	9 067	100,0	39,3
	Tatr. Lomnica	2 500	3 158	3 157	2 676	100,0	118,0
	Štát. pokladnica.	24 000	24 518	24 518	11 917	100,0	205,7
	Agen. pre RD a L	7 728	8 924	8 924	3 707	100,0	240,7
	SPOLU	<b>2 633 939</b>	<b>2 769 802</b>	<b>2 768 329</b>	<b>2 657 622</b>	<b>99,9</b>	<b>104,2</b>

V porovnaní s rokom 2003 bolo čerpanie výdavkov v kategórii 610 vyššie o 110 707 tis. Sk (4,2 %). Vyššie čerpanie rozpočtových prostriedkov v roku 2004 ovplyvnilo hlavne zvýšenie stupníc platových taríf zamestnancov od 1.8.2004 o 7 % v súlade s ustanovením § 7 zákona č. 598/2003 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2004, uzatvorenou Kolektívnou dohodou vo verejnej službe na rok 2004 a nariadeniami vlády SR schválenými uzneseniami vlády SR č. 521/2004 a 600/2004, pridelenie finančných prostriedkov na mzdy vo výške 10 357 tis. Sk na zlepšenie odmeňovania zamestnancov v zmysle uznesenia vlády SR č. 80/2004 k návrhu zoznamu pracovných miest v štátnej a verejnej službe, ktorých sa týka problematika zlepšenia odmeňovania v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 849/2003 k návrhu na zlepšenie odmeňovania zamestnancov štátnej a verejnej služby pracujúcich v oblasti predvstupových fondov a prípravy na čerpanie prostriedkov zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu, zabezpečenie finančných prostriedkov na vyplatenie mimoriadnych odmien na podporu individuálnej motivácie zamestnancov daňovej správy na plnení úloh pri zabezpečovaní príjmov štátneho rozpočtu a povolenie prekročenia limitu výdavkov na mzdy v súvislosti s uznesením vlády SR č. 328/2004 k využitiu limitovanej technickej asistencie na refundáciu oprávnených výdavkov a použitie refundovaných prostriedkov a č. 612/2004 k správe o pripravenosti SR na čerpanie predvstupových nástrojov, Kohézneho fondu a štrukturálnych fondov k 31. máju 2004 v sume 5 645,9 tis. Sk, z toho prostriedky z rozpočtu EÚ vo výške 4 234, 4 tis. Sk.

Priemerná mesačná mzda za kapitolu MF SR (bez zamestnancov prijatých na základe dohôd o verejnoprospešných prácach) dosiahla za rok 2004 výšku 18 988,- Sk. V porovnaní s priemernou mesačnou mzdou, dosiahnutou v roku 2003 je vyššia o 1 441,- Sk.

Schválený počet zamestnancov kapitoly MF SR na rok 2004 v počte 13 171 osôb bol upravený v priebehu roku 2004 na 12 915 osôb t.j. pokles o - 256 osôb. Zníženie schváleného počtu zamestnancov kapitoly MF SR na rok 2004 o -5 osôb (od 1.5.2004 o - 7 osôb) súvisí so zrušením Úradu pre štátnu pomoc v súlade s ustanovením § 30b ods. 1 zákona NR SR č. 231/1999 Z. z. o štátnej pomoci v znení neskorších predpisov a s tým súvisiacou delimitáciou niektorých činností na ústredné orgány štátnej správy (Ministerstvo hospodárstva SR 2 miesta, Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácii SR 1 miesto, Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR 3 miesta a Ministerstvo životného prostredia SR 1 miesto). Okrem uvedeného došlo k úprave počtu zamestnancov v priemerných prepočítaných stavoch v organizácií MF SR - Úrad o - 184 osôb ( od 1.2.2004 o - 191 v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 1177/2003 a od 1.5.2004 + 10 osôb v súlade s ustanovením § 30b ods. 1 zákona NR SR č. 231/1999 Z. z. o štátnej pomoci v znení neskorších predpisov v súvislosti so zrušením Úradu pre štátnu pomoc ), u organizácie Colné riaditeľstvo SR pokles o - 67 colníkov (od 1.9.2004 o - 200 colníkov) v súvislosti s reorganizáciou colnej správy.

Upravený počet zamestnancov kapitoly MF SR na rok 2004 vo výške 12 915 nebol naplnený v priemerných prepočítaných stavoch o 768 osôb, bez zamestnancov zamestnávaných na základe dohôd o verejno-prospešných prácach o 774 osôb. Neplnenie počtu zamestnancov v roku 2004 bolo zaznamenané v nasledovných organizáciách kapitoly MF SR: MF SR – úrad neplnilo stav zamestnancov v priemerných prepočítaných stavoch o -53 osôb, SFK Bratislava o -13 osôb, SFK Zvolen o -6 osôb, SFK Košice o -5 osôb, DR SR o - 310 osôb (bez VPP o - 316 osôb), CR SR o -325 osôb, DataCentrum o -12 osôb, Úrad pre štátnu pomoc o -4 osôb, Štátna pokladnica o -21 osôb a Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity o -19 osôb.

Skutočný priemerný prepočítaný počet zamestnancov kapitoly MF SR za rok 2004 bol 12 147 zamestnancov, z toho bolo 6 zamestnancov prijatých na základe dohôd o verejno-prospešných prácach na DR SR. Z celkového počtu 12 147 zamestnancov bolo 6 310 zamestnancov odmeňovaných podľa zákona č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a 4 578 colníkov odmeňovaných podľa zákona č. 200/1998 Z. z.

V porovnaní s rokom 2003 počet zamestnancov kapitoly MF SR (bez zamestnancov prijatých na základe dohôd o verejno-prospešných prácach) poklesol celkom v priemerných prepočítaných počtoch o 446 zamestnancov. Počet zamestnancov vzrástol u SFK Bratislava o 5, u DR SR o 169, u DataCentra o 3, vo VDZ Tatranská Lomnica o 1, v Štátnej pokladnici o 50 a v Agentúre pre riadenie dlhu a likvidity o 10 osôb. Pokles počtu zamestnancov zaznamenali organizácie MF SR – Úrad o 113 osôb, SFK Zvolen o 2 osoby, SFK Košice o 3, CR SR o 544, Úrad pre štátnu pomoc o 22 osôb.

Pokles počtu zamestnancov kapitoly MF SR v roku 2004 ovplyvnilo zníženie počtu zamestnancov MF SR - Úradu o 184 zamestnancov v zmysle záverov auditu v súlade s uznesením vlády SR č. 1177/2003, zrušenie Úradu pre štátnu pomoc od 1.5.2004 v súlade s § 30 b zákona č. 231/1999 Z. z. o štátnej pomoci v znení neskorších predpisov a zníženie počtu colníkov v súlade so schváleným plánom 2. etapy reorganizácie colnej správy.

Prehľad o počte zamestnancov kapitoly MF SR a čerpaní mzdových prostriedkov za rok 2004 (podľa štatistiky) uvádzame v prílohe č. 3. Štatistické čerpanie mzdových prostriedkov je nižšie oproti účtovnému stavu o – 530 tis. Sk z dôvodu, že organizácie MF SR - Úrad, Colné riaditeľstvo SR a SFK Zvolen odvedli navyše prostriedky na depozitný účet.

### **Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a Národného úradu práce (620)**

Schválený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 620 na rok 2004 bol vo výške 837 117 tis. Sk, upravený na výšku 874 864 tis. Sk. Za rok 2004 bolo poistné a príspevkov na poistenie v nezamestnanosti celkom čerpané vo výške 865 688 tis. Sk, t.j. 99,0 % z upraveného rozpočtu. V porovnaní s rokom 2003 je pokles v čerpaní o 39 388 tis. Sk, t.j. o 4,4% .

620 - poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a Národného úradu práce								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	837 117	840 599	132 820	130 990	15,3	15,9	15,8	101,4
Skutočnosť k 30.06.2004	837 117	840 597	323 546	333 882	37,4	38,7	38,5	96,9
Skutočnosť k 30.09.2004	837 117	860 661	536 787	568 812	62,0	64,1	62,4	94,4
Skutočnosť k 31.12.2004	837 117	874 864	865 688	905 076	100,0	103,4	99,0	95,6

### **Tovary a ďalšie služby (630)**

Výdavky na tovary a ďalšie služby boli na rok 2004 schválené vo výške 2 475 410 tis. Sk, po vykonaných rozpočtových opatreniach predstavuje upravený rozpočet k 31.12.2004 výšku 2 792 409 tis. Sk.

V roku 2004 boli výdavky na tovary a ďalšie služby čerpané vo výške 2 217 195 tis. Sk t.j. na 79,4 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2003 čerpanie u tejto kategórie (2 028 865 tis. Sk) vzrástlo o 188 330 tis. Sk t.j. o 9,3%.

Čerpanie tovarov a ďalších služieb podľa jednotlivých štvrťrokov :

630 - Tovary a ďalšie služby								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	2 475 410	2 477 118	451 053	364 699	20,3	18,2	18,2	123,7
Skutočnosť k 30.06.2004	2 475 410	2 803 094	964 445	829 157	43,5	39,0	34,4	116,3
Skutočnosť k 30.09.2004	2 475 410	2 833 151	1 444 121	1 323 691	65,1	58,3	51,0	109,1
Skutočnosť k 31.12.2004	2 475 410	2 792 409	2 217 195	2 028 865	100,0	89,6	79,4	109,3

Prehľad čerpania kategórie 630 podľa rozpočtových položiek v porovnaní s rokom 2003 :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>2 475 410</b>	<b>2 792 410</b>	<b>2 217 196</b>	<b>2 028 865</b>	<b>79,4</b>	<b>89,6</b>	<b>109,3</b>
631 - cestovné výdavky	74 429	67 560	61 323	61 833	90,8	82,4	99,2
632 - energia, voda, komunikácie	604 044	669 694	654 076	632 861	97,7	108,3	103,4
633 - materiál	318 202	371 621	305 011	570 955	82,1	95,9	53,4
634 - dopravné	92 764	105 780	100 767	92 048	95,3	108,6	109,5
635 - rutinná a štandardná údržba	529 191	577 638	255 719	277 201	44,3	48,3	92,3
636 - nájomné za prenájom	22 700	26 462	24 469	26 104	92,5	107,8	93,7
637 - služby	834 080	973 655	815 831	367 863	83,8	97,8	221,8

Na nízkom čerpaní výdavkov v kategórii 630 majú najväčší podiel organizácie a to Štátna pokladnica, ktorá nevyčerpala účelové finančné prostriedky na financovanie poplatkov za klientov ŠP, Daňové riaditeľstvo SR z titulu nerealizovania prioritného projektu Rozvoj daňového informačného systému DIS (k vecnému plneniu v roku 2004 nedošlo) a MF SR úrad z titulu nevyčerpania účelovo určených prostriedkov.

#### Výdavky na zahraničné pracovné cesty

Výdavky na zahraničné pracovné cesty riadených organizácií kapitoly MF SR boli v roku 2004 čerpané celkom vo výške 29 141 tis. Sk v rámci výdavkov na cestovné náhrady. V roku 2003 boli na zahraničné pracovné cesty čerpané finančné prostriedky vo výške 27 024 tis. Sk.

#### Ministerstvo financií SR – úrad

- Výdavky na zahraničné pracovné cesty boli v rámci podprogramu 074 01 čerpané vo výške 14 546 tis. Sk t.j. 88,7 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. K tomu boli čerpané výdavky na zahraničné pracovné cesty v rámci projektu reformy riadenia verejných financií vo výške 454 tis. Sk. V rámci programu ES Fiscalis vo výške 461 tis. Sk a v rámci medzirezortného podprogramu NP Preme vo výške 26 tis. Sk. Výdavky refundované v rámci finančnej obálky boli k 31.12.2004 vo výške 1 141 tis. Sk.
- Zahraničné pracovné cesty boli uskutočnené zamestnancami a členmi vedenia Ministerstva financií SR najmä súvislosti s medzinárodnými ekonomickými a finančnými poradami, konferenciami, seminármi, školeniami, prednáškami, zasadnutiami, ekonomickými fórami s orgánmi Európskej komisie EÚ, OECD, členských štátov Európskej únie a ostatných štátov Európy, arbitrážnym konaním v USA a pod. Celkový počet realizovaných zahraničných ciest bol 686.
- Platobné karty Diners Club-u Slovakia, s. r. o. v počte 15 kusov bolo v roku 2004 používaných pri služobných cestách ministrom financií a podpredsedom vlády SR, štátnymi tajomníkmi MF SR a členmi vedenia Ministerstva financií SR.

### **Daňové riaditeľstvo SR**

- Schválený rozpočet vo výške 3 565 tis. Sk, čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 3 274 tis. Sk, t.j. na 91,8 % k schválenému rozpočtu. Počet realizovaných zahraničných ciest v roku 2004 bol 69.
- Zahraničné pracovné cesty boli uskutočnené v súvislosti s konaním odborných seminárov s daňovou problematikou, v súvislosti s výmenou informácií a spoluprácou s IOTA, OECD, Európskou komisiou EÚ.
- Získané poznatky mali priamy súvis s prístupom SR do EÚ, reformou a modernizáciou daňovej správy a so zavádzaním novej legislatívy.

### **Colné riaditeľstvo SR**

- Celkové čerpanie na zahraničné pracovné cesty bolo vo výške 10 500 tis. Sk. Zahraničné pracovné cesty boli vykonávané z dôvodu získavania informácií využívaných pri výkone činností colnej správy súvisiacich so vstupom do EÚ.

### **DataCentrum**

- Na zahraničné pracovné cesty organizácia čerpala celkom k 31.12.2004 finančné prostriedky vo výške 74 tis. Sk. Uskutočnili sa 4 pracovné cesty do Českej republiky so zameraním na vnútornú bezpečnosť informačných systémov, školenie – Administrácia HP UX1, HP OPEN VIEW.

### **SFK Bratislava**

- Na zahraničné pracovné cesty organizácia nečerpala finančné prostriedky. Dvaja pracovníci organizácie sa zúčastnili na dvoch zahraničných pracovných cestách, ktoré organizoval Úrad vlády SR a to 1x v ČR - seminár venovaný hospodárskej kriminalite a 1 x v Lotyšsku - vyšetrovacie techniky a procedúry (OLAF). Výdavky na uvedené zahraničné pracovné cesty boli hradené Úradom vlády SR vo výške 61 tis. Sk.

### **SFK Zvolen**

- Výdavky na zahraničné pracovné cesty v roku 2004 boli čerpané vo výške 52 tis. Sk. Uskutočnili sa dve pracovné cesty . 1x Francúzsko v rámci Twinningového projektu a 1x ČR OLAF – vyšetrovacie techniky a procedúry.

### **SFK Košice**

- V roku 2004 bolo vykonaných celkom 5 zahraničných pracovných ciest., z toho 3 pracovné cesty v rámci realizácie „Programu boja proti podvodom na ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva“. Celkové náklady na pracovné cesty boli vo výške 253 tis. Sk, z toho čiastka 219 tis. Sk bola refundovaná Úradom vlády SR.

### **Úrad pre štátnu pomoc**

- Uskutočnilo sa 6 zahraničných pracovných ciest ( Belgicko- Brusel), ktorých sa zúčastnili zamestnancov ÚŠP za účelom získania znalostí, rozšírenia znalostí a vedomostí z oblasti nových právnych predpisov o štátnej pomoci. Celkové náklady na pracovné cesty boli vo výške 130 tis. Sk

### Štátna pokladnica

- V roku 2004 nebola v organizácii realizovaná zahraničná pracovná cesta.

### Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity

- Organizácia čerpala v roku 2004 výdavky na zahraničné pracovné cesty vo výške 531 tis. Sk. Zahraničné pracovné cesty v priebehu roku 2004 boli zamerané na prezentáciu postupov, zámerov a cieľov v oblasti riadenia štátneho dlhu a likvidity na finančných a kapitálových trhoch v zahraničí.

### VDZ VS Financie T. Lomnica

- Výdavky na zahraničné pracovné cesty organizácia v roku 2004 nečerpala.

### Bežné transfery (640)

Na rok 2004 bol schválený rozpočet bežných transferov vo výške 64 532 tis. Sk, po vykonaných rozpočtových opatreniach predstavuje upravený rozpočet kategórie k 31.12.2004 výšku 68 174 tis. Sk.

V roku 2004 boli bežné transfery čerpané vo výške 55 627 tis. Sk t. j. plnenie na 81,6 % k upravenému rozpočtu.

Na celkovom čerpaní sa podieľali nasledovné položky:

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet rok 2004		skutočnosť k 31.12.2004	skutočnosť k 31.12.2003	v tis. Sk	
	schválený	upravený			%	%
			1	2	3	4
a	1	2	3	4	5	6
641 Bežné transfery na rovnakej úrovni	7 425	3 806	3 767	8 020	99,0	47,0
642 Bežné transfery jednotliv., nezisk. práv. osob.	50 052	57 521	50 238	80 569	87,3	62,4
644 Dotácie nefinanč. subjektom - práv. osob. a fyz.				50 000	0,0	0,0
645 Náklady na likvidáciu štátnych podnikov ...					0,0	0,0
646 Náklady spojené s ručením FNM SR ...					0,0	0,0
647 Bežné transfery do tuzemských fin. inštitúcií					0,0	0,0
648 Bežné transfery na rôznej úrovni					0,0	0,0
649 Bežné transfery - zahraničné	7 055	6 847	1 622	7 220	23,7	22,5
<b>640 – Bežné transfery</b>	<b>64 532</b>	<b>68 174</b>	<b>55 627</b>	<b>145 809</b>	<b>81,6</b>	<b>38,2</b>

**641 -** Bežné transfery na rovnakej úrovni  
(transfer Stálemu sekretariátu Rady Colnej únie)

3 767 tis. Sk

<b>642 -</b>	Bežné transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám (odchodné, odstupné, PN zamestnancov)	50 238 tis. Sk
<b>649 -</b>	Bežné transfery -zahraničné poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách (IOTA, , EBOR)	1 622 tis. Sk

Čerpanie bežných transferov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

640- Bežné transfery								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	64 532	64 640	6 766	8 055	12,2	10,5	10,5	84,0
Skutočnosť k 30.06.2004	64 532	67 962	18 830	44 757	33,9	29,2	27,7	42,1
Skutočnosť k 30.09.2004	64 532	68 174	28 732	47 456	51,7	44,5	42,1	60,5
Skutočnosť k 31.12.2004	64 532	68 174	55 627	145 809	100,0	86,2	81,6	38,2

V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2003 došlo k poklesu čerpania bežných transferov o 90 182 tis. Sk, t.j. o 61,8 %.

## A.2. Kapitálové výdavky (700)

Kapitálové výdavky kapitoly MF SR na rok 2004 boli schválené vo výške 1 200 000 tis. Sk. Po vykonaných rozpočtových opatreniach k 31.12.2004 upravený rozpočet bol vo výške 1 485 383 tis. Sk.

V roku 2004 kapitálové výdavky boli v kategórii (700) čerpané celkom vo výške 1 210 870 tis. Sk t. j. 81,5 % plnenia k upravenému rozpočtu.

Čerpanie kapitálových výdavkov celkom (700+900) v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka je nižšie o 206 358 tis. Sk t.j. o 12,9 % .

Ukazovateľ	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
Výdavky celkom (700+900)	1 200 000	1 485 383	1 372 857	1 775 518	92,4	129,3	77,3
Kapitálové výdavky (700)	1 200 000	1 485 383	1 210 870	1 288 077	81,5	100,9	94,0
Prevod prostriedkov (920)	0	0	161 987	487 441	0,0	0,0	33,2



Na čerpaní kapitálových výdavkov sa podieľali najmä:

### Colné riaditeľstvo SR

- na investičné akcie – CHP Skalica, výstavba vo výške 21 971 tis. Sk, CHP Holíč vo výške 62 867 tis. Sk, CHP Vyšné Nemecké vo výške 2 635 tis. Sk, CHP Trstená - vývoz a dovoz ND vo výške 105 tis. Sk, DHP Brodské výkup pozemkov a dostavba D 2 vo výške 4 400 tis. Sk, CHP Horné Srieň vo výške 2 398 tis. Sk, CTL Bajkalská rekonštrukcia budovy 1 657 tis. Sk, ŠRZ Veľký Meder rekonštrukcia 4 499 tis. Sk a rekonštrukcia kotolne 5 800 tis. Sk, CHP Komárno 5 600 tis. Sk, CR SR serverovňa 4 481 tis. Sk,
- na nákup telekomunikačnej techniky vo výške 24 980 tis. Sk, na nákup kancelárskych strojov, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení vo výške 3 180 tis. Sk, nákup osobných automobilov 21 896 tis. Sk,
- na informačné systémy colnej správy vo výške 117 987 tis. Sk,

### Daňové riaditeľstvo SR

- na investičné akcie – DÚ Senec – novostavba vo výške 23 950 tis. Sk, DÚ Žilina I a pracovisko rekonštrukcia 5 834 tis. Sk, DÚ Bratislava I – rekonštrukcia II. etapa 13 446 tis. Sk, DR SR Banská Bystrica rekonštrukcia kotolne 4 887 tis. Sk, DÚ Malacky dostavba 23 016 tis. Sk, DR SR pracovisko Trnava 7 323 tis. Sk, DÚ Komárno rekonštrukcia 10 343 tis. Sk, na nákup strojov a zariadení vo výške 5 129 tis. Sk a na nákup telekomunikačnej techniky 1 641 tis. Sk, modernizáciu informačných systémov a pod. vo výške 173 620 tis. Sk a nákup osobných automobilov 17 802 tis. Sk (z toho VŠD 7 960 tis. Sk),

### MF SR – úrad

- na rekonštrukciu VT servre 58 302 tis. Sk, na realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie 13 771 tis. Sk (rekonštrukcia elektroinštalácie v budove ), nákup nehmotných aktív (softvér , licencie pre ŠP) vo výške 188 427 tis Sk, a na nákup kancelárskych strojov a zariadení 14 130 tis. Sk,

### DataCentrum

- na investičné akcie – Záložný systém ŠP 324 579 tis. Sk, HW Archivácia logov IS ŠP 31 870 tis. Sk, HW Kontaktné centrum IS ŠP 21 902 tis. Sk, bezpečnostný projekt 6 744 tis. Sk, nákup SW 12 970 tis. Sk, HW 10 242 tis. Sk a nákup kancelárskych strojov a zariadení vo výške 98 tis. Sk.

Prehľad čerpania rozpočtových kapitálových výdavkov (700 + 900) podľa jednotlivých druhov výdavkov:

U k a z o v a t e ľ	Rozpočet rok 2004		skutočnosť k 31.12.2004	skutočnosť k 31.12.2003	v tis. Sk	
	schválený	upravený			%	%
			1	2	3 / 2	3 / 4
a	1	2	3	4	5	6
- individuálne výdavky	58 686	90 467	89 327	58 988	98,7	151,4
- systémové výdavky	650 912	847 257	795 507	1 354 364	93,9	58,7
- výdavky na BIČ	490 402	547 659	488 023	362 166	89,1	134,7
<b>S p o l u</b> */	<b>1 200 000</b>	<b>1 485 383</b>	<b>1 372 857</b>	<b>1 775 518</b>	<b>92,4</b>	<b>77,3</b>

\*/ v tom aj prevod kapitálových výdavkov (920) vo výške 161 987 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR na rok 2004

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov (700+920) kapitoly MF SR podľa jednotlivých štvrťrokov :

Kapitálové výdavky - 700 + 920								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	1 200 000	199 250	34 108	55 634	2,5	2,8	17,1	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	1 200 000	1 059 778	188 749	298 320	13,7	15,7	17,8	63,3
Skutočnosť k 30.09.2004	1 200 000	1 377 048	384 509	670 533	28,0	32,0	27,9	57,3
Skutočnosť k 31.12.2004 */	1 200 000	1 485 383	1 372 857	1 755 518	100,0	114,4	92,4	78,2

\*/ v tom aj prevod kapitálových výdavkov v objeme 161 987 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR za rok 2004

Nerovnomerné čerpanie finančných prostriedkov pridelených na kapitálové výdavky podľa jednotlivých štvrťrokov 2004 bolo spôsobené predovšetkým procesom uplatňovania zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnom obstarávaní v zmysle neskorších predpisov.

Vplyv na nerovnomerné čerpanie finančných prostriedkov mali najmä revízne postupy vo verejnom obstarávaní (žiadosti o nápravu a následne námietky) v jednotlivých organizáciách kapitoly. Tieto neúmerne predlžovali proces verejného obstarávanie často až o 2 –3 mesiace, čo malo vplyv na výšku čerpania kapitálových výdavkov počas celého roku 2004. Čerpanie kapitálových výdavkov z týchto dôvodov je tak každoročne posunuté do 4. štvrťroku hodnoteného roka.

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov celkom (700+900) kapitoly MF SR podľa programov:

Program	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	% plnenia	
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk		k upravenému rozpočtu	k schválenému rozpočtu
06H05 Hospodárska mobilizácia MF SR	500	500	500	100,0	100,0
0720101 Výkon funkcií daňovej správy	450 000	327 229	322 206	98,5	71,6
0720202 Výkon funkcií colnej správy	160 000	199 980	188 367	94,2	117,7
0720203 Rozvoj infor. systému výberu ciel a daní v správe colných orgánov	140 000	135 500	117 987	87,1	84,3
07401 Tvorba implementácia politik	344 005	330 960	258 246	78,0	75,1
0740301 Výkon štátneho dozoru nad lotériami a inými podobnými hrami	0	8 520	7 960	93,4	0,0
0740302 Výkon kontrolných funkcií vo verejných financiách	6 900	7 215	7 181	99,5	104,1
0740401 Rozvoj informačného systému riadenia verejných financií	87 495	465 214	460 738	99,0	526,6
0740404 Štátna pomoc	750	0	0	0,0	0,0
0740501 Realizácia finančných operácií dlhu a likvidity	6 350	3 680	3 185	86,5	50,1
0740502 Realizácia verejného rozpočtu	4 000	6 585	6 487	98,5	162,2
<b>Kapitola MF SR spolu</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 485 383</b>	<b>1 372 857</b>	<b>92,4</b>	<b>114,4</b>

\*/ v tom aj prevod kapitálových výdavkov (920) vo výške 161 987 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR na rok 2004

Ak porovnáme čerpanie kapitálových výdavkov podľa položiek rozpočtovej klasifikácie s rokom 2003 zistíme pokles čerpania na položke 711 čo priamo súvisí s dobudovaním IŠ SP v roku 2003 ako aj so skutočnosťou, že v priebehu roku 2004 organizácie kapitoly realizovali výdavky prostredníctvom IS Štátnej pokladnice v subsystéme ManEX v module riadenia výdavkov.

Pokles výdavkov na položke 717 realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie je spôsobené komplexnou zmenou štruktúry daňových a colných orgánov v súvislosti so vstupom do EÚ a realizovanou daňovou reformou.

Prehľad čerpania jednotlivých položiek rozpočtovej klasifikácie kapitálových výdavkov (700 +900) je nasledovný:

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k uprav. rozpočtu	k schvál. rozpočtu	
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	536 100	554 239	440 994	659 957	79,6	82,3	66,8
712 nákup budov, priestorov a objektov	0	2 011	2 011	1 173	100,0	0,0	171,4
713 nákup strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia	249 150	534 368	432 992	211 931	81,0	173,8	204,3
714 nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	25 100	45 708	45 082	49 899	98,6	179,6	90,3
716 prípravná a projektová dokumentácia	26 335	17 731	10 656	15 257	60,1	40,5	69,8
717 realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenia	285 015	270 743	234 603	269 011	86,7	82,3	87,2
718 rekonštrukcie a modernizácie strojov a zariadení	78 300	70 585	44 532	80 849	63,1	56,9	55,1
719 ostatné kapitálové výdavky	0	0		0	0,0	0,0	0,0
<b>720 - kapitálové transfery</b>	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Prevod prostriedkov ( 920) */	0	0	161 987	487 441			33,2
<b>700 - kapitálové výdavky</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 495 385</b>	<b>1 372 857</b>	<b>1 775 518</b>	<b>91,8</b>	<b>114,4</b>	<b>77,3</b>

\*/ prevod prostriedkov je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR na rok 2004

### Zálohové platby na dodávky a práce investičného a neinvestičného charakteru

Zálohové platby na dodávky a práce investičného a neinvestičného charakteru boli organizáciami kapitoly MF SR poukázané nasledovne:

**Ministerstvo financií SR – úrad** poskytlo v roku 2004 zálohové platby v celkovej výške 128 306,- Sk na základe zmluvy o dodávke tovaru č. 11/2004/I zo dňa 3.11.2004 uzatvorenej medzi MF SR a firmou Micronic s.r.o. Zálohová platba bola poskytnutá z kapitálových výdavkov v súlade s príslušnými predpismi vo výške 20 % .

**VDZ VS Financie Tatranská Lomnica** - poskytlo zálohovú platbu v roku 2004 vo výške 37 tis. Sk v súlade s príslušnými právnymi predpismi vo výške 30 % z objemu dodávky – nákup zariadenia do apartmánu.

Poskytnuté zálohové platby boli k 31.12.2004 zúčtované v súlade s platnými právnymi predpismi.

### A.3. Poskytovanie úverov a pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín (800)

V roku 2004 kapitole MF SR mala pre kategóriu 800 schválený rozpočet vo výške 146 000 tis. Sk v rámci medzirezortného programu 05T09 Oficiálna rozvojová pomoc, rozpočtovým opatrením jej bol upravený na výšku 146 050 tis. Sk v rámci podprogramu 074 01 Tvorba a implementácia politík, čerpanie celkom k 31.12.2004 bolo vo výške 80 234 tis. Sk t.j. na 54,9 %.

V rámci medzirezortného programu 05T09 Oficiálna rozvojová pomoc bolo čerpané 80 184 tis. Sk a v rámci podprogramu 074 01 Tvorba a implementácia politík 50 tis. Sk.

Program	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	% čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	% čerpania 2004 k upravenému rozpočtu
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			
074 01 Tvorba a implementácia politík	0	50	50	0,0	100,0
05 T 09 Oficiálna rozvojová pomoc	146 000	146 000	80 184	54,9	54,9
<b>Spolu</b>	<b>146 000</b>	<b>146 050</b>	<b>80 234</b>	<b>55,0</b>	<b>54,9</b>

### A.4. Prevod prostriedkov (900)

V roku 2004 bol za kapitolu MF SR uskutočnený prevod prostriedkov v celkovej výške 457 361 tis. Sk, z toho prevod bežných výdavkov v celkovej výške 295 374 tis. Sk a kapitálových výdavkov v celkovej výške 161 987 tis. Sk, v tom za rozpočtové organizácie kapitoly MF SR:

1. MF SR – úrad v celkovej výške 141 517 tis. Sk, z toho kapitálové výdavky vo výške 43 372 tis. Sk a bežné výdavky vo výške 98 145 tis. Sk.
2. DR SR v celkovej výške 156 300 tis. Sk, z toho kapitálové výdavky vo výške 8 200 tis. Sk a bežné výdavky vo výške 148 100 tis. Sk.
3. CR SR v celkovej výške 71 228 tis. Sk, z toho kapitálové výdavky vo výške 23 282 tis. Sk a bežné výdavky vo výške 47 946 tis. Sk.
4. Datacentrum v celkovej výške 87 133 tis. Sk, ktoré majú charakter kapitálových výdavkov.
5. Správa finančnej kontroly Bratislava v celkovej výške 500 tis. Sk, ktoré majú charakter bežných výdavkov.
6. VS Tatranská Lomnica v celkovej výške 683 tis. Sk, ktoré majú charakter bežných výdavkov.

## B. Zhodnotenie výdavkov rozpočtových organizácií kapitoly MF SR podľa rozpočtovej a ekonomickej klasifikácie

### B.1. Ministerstvo financií SR – úrad

Ministerstvu financií SR – úrad bol schválený rozpočet výdavkov celkom vo výške 1 475 126 tis. Sk, ktorý bol k 31.12.2004 upravený na výšku 1 407 308 tis. Sk. Ministerstvo financií SR – úrad čerpal v roku 2004 výdavky celkom vo výške 1 213 615 tis. Sk, t.j. 86,2 % upraveného rozpočtu.

Čerpanie celkových výdavkov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	1 475 126	1 487 916	126 229	73 598	10,4	8,6	8,5	171,5
Skutočnosť k 30.06.2004	1 475 126	1 449 289	406 800	395 210	33,5	27,6	28,1	102,9
Skutočnosť k 30.09.2004	1 475 126	1 470 077	640 541	810 804	52,8	43,4	43,6	79,0
Skutočnosť k 31.12.2004	1 475 126	1 407 307	1 213 615	1 738 907	100,0	82,3	86,2	69,8

\*/ v tom aj prevod finančných prostriedkov (hlavná kategória 900) v objeme 141 517 tis. Sk, ktorý je súčasťou celkových výdavkov MF SR na rok 2004, z toho 43 372 tis. Sk (kapitálové výdavky) je súčasťou databázy registra investícií kapitoly MF SR

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený takto :

#### **Program 074 – Tvorba metodiky, riadenie a kontrola verejných financií**

z toho podprogramy :

074 01 – Tvorba a implementácia politik

074 02 – Reforma riadenia verejných financií

074 04 - Výkon ďalších funkcií MF SR

z toho prvky

074 04 01 – Rozvoj informačného systému riadenia verejných financií

074 04 02 - Právne zastúpenie SR v súdnych sporoch

074 04 03 – Distribúcia kolkov

#### **Medzirezortné programy, podprogramy , prvky**

**02 B 04** – NP Prenaše

**08 B 08** - Ďalší rozvoj ochrany obyv. SR proti chemickým zbraniam

**05 T 09** – Oficiálna rozvojová pomoc

**06 H 05** – Hospodárska mobilizácia

V priebehu roku 2004 bol upravený rozpočet v rámci programovej štruktúry o prvok medzirezortného programu s funkčnou klasifikáciou 04.1.2

**07 P 03 03** – Technická pomoc OPZI

## Prehľad čerpania výdavkov celkom podľa programov a funkčnej a ekonomickej klasifikácie

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				Výdavky 700+800+ 900				
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		čerpanie		
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozpo.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozpo.	
<b>074 01</b>	<b>01.1.2.1</b>										
Tvorba a implementácia politik	iné všeobecné služby	610	201 047	221 270	220 517	99,7					
		620	69 909	69 116	69 067	99,9					
		630	261 757	270 334	226 304	83,7					
		640	1 520	7 058	1 992	28,2					
		710						229 000	197 635	132 015	66,8
		800						0	50	50	100,0
		910			16 145						
		920						0	0	39 226	0,0
	01.1.2	710					105 000	123 400	77 082	0,0	
	01.1.3	640	6 055	6 055	1 019	16,8					
15.0.0	630	3 000	3 000	0	0,0						
04.1.1.	640	7 425	3 806	3 767	99,0						
09.8.0	630	3 500	2 650	1 614	60,9						
	<b>Spolu</b>		<b>554 213</b>	<b>583 289</b>	<b>556 570</b>	<b>95,4</b>	<b>334 000</b>	<b>321 085</b>	<b>248 373</b>	<b>77,4</b>	
<b>074 02</b>	<b>01.1.2.1</b>	630	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>55 792</b>	<b>69,7</b>					
		910			12 000						
074 04 01	01.1.2.1	710					80 000	52 000	43 767	84,2	
		920							4 146		
074 04 02	03.3.0	630	190 000	86 500	9 681	11,2					
		910			70 000						
074 04 03	01.1.2	630	90 000	130 000	124 992	96,1					
<b>074 04</b>	<b>spolu</b>		<b>280 000</b>	<b>216 500</b>	<b>204 673</b>	<b>94,5</b>	<b>80 000</b>	<b>52 000</b>	<b>47 913</b>	<b>92,1</b>	
<b>02 B 04</b>	<b>02.1.0</b>	<b>630</b>	<b>403</b>	<b>403</b>	<b>81</b>	<b>20,1</b>					
<b>08 B 08</b>	<b>01.1.2.1</b>	<b>630</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>70,0</b>					
<b>05T 09</b>	<b>01.1.3</b>	<b>800</b>					146 000	146 000	80 184	54,9	
<b>06H 05</b>	<b>700</b>						500	500	500	100,0	
<b>07 P 03 03 (ŠR+E'U)</b>	<b>04.1.2.</b>	<b>610</b>	<b>0</b>	<b>5 641</b>	<b>5 641</b>	<b>100,0</b>					
		<b>620</b>	<b>0</b>	<b>1 880</b>	<b>1 880</b>	<b>100,0</b>					
	<b>Celkom</b>		<b>914 626</b>	<b>887 723</b>	<b>836 644</b>	<b>94,2</b>	<b>560 500</b>	<b>519 585</b>	<b>376 970</b>	<b>72,6</b>	

**Bežné výdavky**

Bežné výdavky boli na rok 2004 rozpočtované vo výške 914 626 tis. Sk a po vykonaných rozpočtových opatreniach v priebehu roku 2004 upravené na výšku 887 723 tis. Sk. Čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2004 (vrátane prostriedkov EÚ vo výške 6 102 tis. Sk a prevodu finančných prostriedkov vo výške 98 145 tis. Sk) je vo výške 836 644 tis. Sk, čo predstavuje 94,2 % z upraveného rozpočtu.

Oproti roku 2003 (699 593 tis. Sk) vzrástlo čerpanie bežných výdavkov celkom o 137 051 tis. Sk (t.j. o 19,6 %).

Čerpanie bežných výdavkov podľa jednotlivých štvrtrokov bolo nasledovné:

Bežné výdavky - 600 + 910								
Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	914 626	927 416	91 016	71 174	10,9	10,0	9,8	127,9
Skutočnosť k 30.06.2004	914 626	942 389	295 373	240 218	35,3	32,3	31,3	123,0
Skutočnosť k 30.09.2004	914 626	963 177	483 815	397 326	57,8	52,9	50,2	121,8
Skutočnosť k 31.12.2004	914 626	887 723	836 644	699 593	100,0	91,5	94,2	119,6

Prehľad čerpania kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie bežných výdavkov je nasledovný:

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis.Sk	upravený v tis. Sk			k upr.. rozpočtu	k schv.. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>201 047</b>	<b>221 270</b>	<b>220 517</b>	<b>214 704</b>	<b>99,7</b>	<b>109,7</b>	<b>102,7</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>69 909</b>	<b>69 116</b>	<b>69 067</b>	<b>70 443</b>	<b>99,9</b>	<b>98,8</b>	<b>98,0</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>628 670</b>	<b>580 417</b>	<b>442 136</b>	<b>336 797</b>	<b>76,2</b>	<b>70,3</b>	<b>131,3</b>
631 - cestovné výdavky	19 360	20 305	16 981	15 693	83,6	87,7	108,2
632 - energia, voda, komunikaácie	27 350	16 346	15 423	16 490	94,4	56,4	93,5
633 - materiál	43 889	32 969	24 347	33 331	73,8	55,5	73,0
634 - dopravné	7 073	6 173	5 120	4 639	82,9	72,4	110,4
635 - rutinná a štandardná údržba	27 940	13 740	12 680	11 820	92,3	45,4	107,3
636 - nájomné za prenájom	1 060	1 060	357	279	33,7	33,7	128,0
637 - služby	501 998	489 824	367 228	254 545	75,0	73,2	144,3
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>15 000</b>	<b>16 920</b>	<b>6 779</b>	<b>77 649</b>	<b>40,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	98 145	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>914 626</b>	<b>887 723</b>	<b>836 644</b>	<b>699 593</b>	<b>94,2</b>	<b>91,5</b>	<b>119,6</b>

610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania schválený rozpočet bol v objeme 201 047 tis. Sk, ktorý bol v priebehu roka 2004 upravený na objem 221 270 tis. Sk, pričom čerpanie k 31.12 2004 bolo vo výške 220 517 tis. Sk, t.j. 99,7 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu.

Čerpanie bežných výdavkov na kategórii 610 v roku 2004 vzrástlo v porovnaní s rokom 2003 o 5 813 tis. Sk, t.j. o 2,7 %, a to najmä vplyvom nariadenia vlády SR č. 412/2004 o zvýšení tarifných plátov štátnych zamestnancov a č. 413/2004 o zvýšení stupníc platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a uznesenia vlády SR č. 80 z 28.1.2004 k návrhu zoznamu pracovných miest v štátnej a verejnej službe, ktorých sa týka problematika odmeňovania v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 849 z 10. 9.2003 a č. 328 z 15. 4. 2004 k využitiu limitovanej

technickej asistencie na refundáciu oprávnených výdavkov a použitiu refundovaných prostriedkov v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 612 z 12.6.2004 k správe o pripravenosti SR na čerpanie predvstupových nástrojov, Kohézneho fondu a štrukturálnych fondov k 31.5.2004.

Ministerstvo financií SR – úrad mal za rok 2004 schválený limit počtu zamestnancov vo výške 790. Priemerný prepočítaný stav bol k 31.12.2004 upravený na 622 zamestnancov z toho 515 zamestnancov zaradených do štátnej služby a 106 zamestnancov zaradených do výkonu práce vo verejnom záujme a 1 ústavný činiteľ ( 5 zamestnancov bolo preložených do DataCentra na zabezpečenie dvojsmennej prevádzky pre informačný systém Štátnej pokladnice, 26 zamestnancov prešlo zo zrušeného Úradu pre štátnu pomoc, 5 zamestnancov bolo delimitovaných na iné ústredné orgány a 184 zamestnancov predstavovala úprava limitu počtu zamestnancov ).

620 – poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a Národného úradu práce schválený rozpočet v objeme 69 909 tis. Sk bol v priebehu roka 2004 upravený na objem 69 116 tis. Sk, pričom čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 69 067 tis. Sk, t.j. 99,9 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. Čerpanie bežných výdavkov na kategórii 620 v roku 2004 kleslo v porovnaní s rokom 2003 o 1 376 tis. Sk, t.j. o 0,6 %.

630 – tovary a služby schválený rozpočet v objeme 628 370 tis. Sk bol v priebehu roka 2004 upravený na objem 580 417 tis. Sk, pričom čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 540 282 tis. Sk (z toho 98 145 tis. Sk prevod finančných prostriedkov do roku 2005) t.j. 93,1 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. Čerpanie bežných výdavkov v kategórii 630 v roku 2004 vzrástlo v porovnaní s rokom 2003 o 203 485 tis. Sk (vrátane prevodu finančných prostriedkov), t.j. o 60,4 %.

640 – bežné transfery schválený rozpočet bol v objeme 15 000 tis. Sk, ktorý v priebehu roka 2004 bol upravený na objem 16 920 tis. Sk, pričom čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 6 779 tis. Sk, t.j. 40,1 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. Čerpanie bežných výdavkov v kategórii 640 v roku 2004 kleslo v porovnaní s rokom 2003 o 70 870 tis. Sk, t.j. o 91,3 %. V kategórii 640 boli prostriedky čerpané najmä na financovanie miesta asistenta EBOR v sume 1 019 tis. Sk a na financovanie činnosti stáleho sekretariátu Rady colnej únie v sume 3 767 tis. Sk.

Prehľad čerpania bežných výdavkov (600) podľa programov a funkčnej klasifikácie:

Program, resp. časť programu	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet 2004	Upravený rozpočet 2004	v tis. Sk	
				Skutočné čerpanie k 31.12.2004	% čerpania k upravenému rozpočtu
07401 Tvorba a implementácia politik	0.1.1.2.1	534 233	567 778	550 170	96,9
07402 Reforma riadenia ver. financií	0.1.1.2.1	80 000	80 000	67 792	84,7
08B08 Ďalší rozvoj ochr. obyv. SR proti chemickým zbraňam.	0.1.1.2.1	10	10	7	70,0
0740403 Distribúcia kolkov	0.1.1.2	90 000	130 000	124 992	96,1
07401 Tvorba a implementácia politik	0.1.1.3	6 055	6 055	1 019	16,8
07401 Tvorba a implementácia politik	0.1.5.0	3 000	3 000	0	0,0
02B04 NP PRENAME	0.2.1.0	403	403	81	20,1
0740402 Právne zastúpenie SR	0.3.3.0	190 000	86 500	79 681	92,1
07401 Tvorba a implementácia politik	0.4.1.1	7 425	3 806	3 767	99,0
07P0303 Technická asistencia	0.4.1.2	0	7 521	7 521	100,0
07401 Tvorba a implementácia politik	0.9.8.0	3 500	2 650	1 614	60,9
<b>Spolu */</b>		<b>914 626</b>	<b>887 723</b>	<b>836 644</b>	<b>94,2</b>

\*/ v tom je zahrnutý aj prevod finančných prostriedkov (910) vo výške 98 145 tis. Sk

Tvorba a implementácia politik – 0.1.1.2.1 – (610, 620, 630, 640) a Technická asistencia – 0.4.1.2 – (610, 620)

Rozpis bežných výdavkov v podprograme 07401 - 0.1.1.2.1 vo výške 534 233 tis. Sk bol upravený k 31.12.2004 na výšku 567 777 tis. Sk. Čerpanie finančných prostriedkov k 31.12.2004 je vo výške 550 170 tis. Sk, t.j. 96,9 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. V rámci projektu 07P0303 bol upravený rozpočet na 7 521 tis. Sk a čerpaný na 100 %.



- 610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV boli čerpané vo výške 220 517 tis. Sk (účtovné čerpanie), t.j. 99,7 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu, z toho v rámci štátnej služby vo výške 192 932 tis. Sk a v rámci verejnej služby 27 585 tis. Sk. V tom je zahrnuté aj čerpanie v prostriedkov EÚ rámci projektu 07P0303 vo výške 5 646 tis. Sk. Schválený rozpočet na tejto kategórii v sume 201 047 tis. Sk bol upravený na 221 269 tis. Sk. Priemerný zárobok bol vo výške 32 138,00 Sk pri priemernom prepočítanom stave 569 zamestnancov
- 620 poisťné a príspevok do poisťovní boli čerpané vo výške 69 067 tis. Sk, t.j. 99,9 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu, pričom schválený rozpočet na tejto kategórii v sume 69 909 tis. Sk bol upravený na 69 116 tis. Sk. V tom je zahrnuté aj čerpanie v rámci projektu 0790303 vo výške 1 875 tis. Sk.
- 630 tovary a služby boli čerpané vo výške 265 654 tis. Sk, t.j. 95,6 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu, pričom schválený rozpočet na tejto kategórii v sume 261 757 tis. Sk bol upravený na 277 854 tis. Sk.
- 640 bežné transfery boli čerpané vo výške 1 992 tis. Sk, t.j. 28,2 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu, pričom schválený rozpočet na tejto kategórii v sume 1 520 tis. Sk bol upravený na 7 059 tis. Sk.

#### Tvorba a implementácia politík – 01.5.0 – (630)

Rozpočtové prostriedky na výskum a vývoj v oblasti všeobecných verejných služieb neboli k 31.12.2004 čerpané, pričom schválený rozpočet vo výške 3 000 tis. Sk nebol upravovaný.

#### Tvorba a implementácia politík – 01.1.3 – (640)

Schválený rozpočet na rok 2004 vo výške 6 055 tis. Sk nebol upravovaný, finančné prostriedky boli v priebehu roka 2004 čerpané na financovanie miesta asistenta EBOR vo výške 1 019 tis. Sk, t.j. 16,8 % vo vzťahu k schválenému rozpočtu.

#### Tvorba a implementácia politík – 04.1.1 – (640)

Rozpočet na financovanie činnosti stáleho sekretariátu Rady colnej únie na rok 2004 bol schválený vo výške 7 425 tis. Sk, pričom bol upravený na 3 806 tis. Sk a čerpanie za rok 2004 je vo výške 3 767 tis. Sk, t.j. 98,9 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu.

#### Tvorba a implementácia politík – 09.8.0 – (630)

Schválený rozpočet na rok 2004 vo výške 3 500 tis. Sk bol upravený na 2 650 tis. Sk a čerpanie prostriedkov na vzdelávanie k 31.12.2004 je 1 614 tis. Sk, t.j. 60,9 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu.

#### Reforma riadenia verejných financií – 01.1.2.1 – (630)

Účelové prostriedky určené na úver na financovanie projektu riadenia verejných financií v schválenej výške 80 000 tis. Sk neboli v priebehu roka 2004 upravované, pričom čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 67 792 tis. Sk, t.j. 84,7 %. Z toho na prostriedky vo výške 12 000 tis. Sk bola udelená výnimka z časového použitia.

#### Právne zastúpenie SR – 03.3.0 – (630)

Na financovanie súdneho sporu medzi SR a ČSOB, a.s. Praha bol schválený rozpočet vo výške 190 000 tis. Sk, ktorý bol upravený na 86 500 tis. Sk, pričom čerpanie k 31.12. 2004 je 79 681 tis. Sk, t.j. 92,1 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. Z toho na prostriedky vo výške 70 000 tis. Sk bola povolená výnimka z časového použitia.

#### Distribúcia kolkov – 01.1.2 – (630)

Na zabezpečenie úlohy súvisiacej s úhradou provízie za distribúciu kolkov bol pre rok 2004 schválený rozpočet vo výške 90 000 tis. Sk, ktorý bol upravený na 130 000 tis. Sk a čerpanie k 31.12.2004 je 124 992 tis. Sk, t.j. 96,1 %.

## NP PRENAME – 02.1.0 – (630)

Na zabezpečenie financovania činnosti pracovnej skupiny MF SR – úrad v oblasti prípravy vstupu do NATO boli v rozpočte na rok 2004 schválené prostriedky vo výške 403 tis. Sk, pričom čerpanie i k 31.12.2004 bolo vo výške 81 tis. Sk, t.j. 20,1 %

## Ďalší rozvoj ochrany obyvateľstva proti chemickým zbraňam – 01.1.2.1 – (630)

V rámci medzirezortného podprogramu 08B08 Ďalší rozvoj ochrany obyvateľstva proti chemickým zbraňam boli schválené rozpočtové prostriedky vo výške 10 tis. Sk, pričom čerpanie k 31.12.2004 je vo výške 7 tis. Sk, t.j. 70 %.

Organizácia MF SR – úrad neprekročila v roku 2004 rozpočtový limit výdavkov o prostriedky získané podľa ustanovenia § 20 zákona NRSR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

Účelové prostriedky boli pôvodne rozpočtované pre MF SR -úrad vo výške 277 500 tis. Sk a v priebehu roka bola ich výška upravená na 174 000 tis. Sk. Prostriedky určené na II. etapu prác na dopadovej štúdii vstupu SR do EÚ vo výške 3 000 tis. Sk a na expertízne posúdenie obstarávacích cien na vybraných stavbách vo výške 4 000 tis. Sk neboli v roku 2004 čerpané. Čerpanie prostriedkov účelovo určených na úver pre PRVF je k 31.12.2004 vo výške 67 792 tis. Sk, na súdny spor medzi SR a ČSOB, a.s. Praha vo výške 79 681 tis. Sk a na hospodársku mobilizáciu vo výške 500 tis. Sk.

v tis. Sk

Účel	Schválený rozpočet 2004	Upravený rozpočet k 31.12.2004	Skutočnosť k 31.12.2004	Skutočnosť/ upravený rozpočet v %
Úver na financovanie PRVF	80 000	80 000	67 792	84,7
Financovanie súdneho sporu	190 000	86 500	79 681	92,1
II. etapa prác na dopadovej štúdii vstupu SR do EÚ	3 000	3 000	0	0
Expertízne posúdenie OC na vybraných stavbách	4 000	4 000	0	0
Hospodárska mobilizácia	500	500	500	100,0

**Kapitálové výdavky**

Rozpočet kapitálových výdavkov schválený pre ústredný orgán vo výške 414 500 tis. Sk bol v priebehu roka upravený na výšku 373 535 tis. Sk. V rámci MF SR – úrad výšku upraveného rozpočtu. Celkové kapitálové výdavky vrátane prevodu kapitálových výdavkov (920) boli čerpané takto :

Názov programu	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Skutočné čerpanie k 31.12.2004 v tis. Sk	% čerpania k schválenému rozpočtu	% čerpania k upravenému rozpočtu
074 01 Tvorba a implementácia politik	334 000	321 035	248 323	74,5 %	77,4 %
074 04 01 Rozvoj IS riadenia ver. financií	80 000	52 000	47 913	59,9 %	92,1 %
06H05 Hospodárska mobilizácia	500	500	500	100,0 %	100,0 %
<b>Spolu</b>	<b>414 500</b>	<b>373 535</b>	<b>296 736</b>	<b>71,6 %</b>	<b>79,4 %</b>

\*/ v tom prevod prostriedkov vo výške 43 3720 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov (700+920) podľa jednotlivých štvrtrokov :

Kapitálové výdavky - 700 + 920								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	% čerpania 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	414 500	414 500	3 206	2 424	1,1	0,8	0,8	132,3
Skutočnosť k 30.06.2004	414 500	360 850	31 193	154 992	10,5	7,5	8,6	20,1
Skutočnosť k 30.09.2004	414 500	360 850	76 492	413 478	25,8	18,5	21,2	18,5
Skutočnosť k 31.12.2004	414 500	373 535	296 736	1 038 814	100,0	71,6	79,4	28,6

\*/ v tom prevod prostriedkov vo výške 43 3720 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR

Čerpanie kapitálových výdavkov za rok 2004 predstavuje sumu 296 736 tis. Sk, t.j. 79,4 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. Z toho na prostriedky vo výške 43 372 tis. Sk bola udelená výnimka z časového použitia.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom 2003 kleslo čerpanie kapitálových výdavkov o 742 078 tis. Sk, t.j. o 71,4 %. Príčinou poklesu je najmä prevod nevyčerpaných prostriedkov z roku 2003 do roku 2004 na dofinancovanie programov vo výške 405 370 tis. Sk (na financovanie programu 007 – Štátna pokladnica).

Prehľad čerpania rozpočtových kapitálových výdavkov (700 + 920) podľa jednotlivých druhov výdavkov:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Skutočné čerpanie k 31.12.2004 v tis. Sk	% čerpania k schválenému rozpočtu	% čerpania k upravenému rozpočtu
- individuálne výdavky	0	0	0	-	-
- systémové výdavky	269 900	241 110	190 195	70,5 %	78,9 %
- výdavky na bežnú inv. činnosť	144 600	132 425	106 541	73,7 %	80,5 %
<b>S p o l u *</b>	<b>414 500</b>	<b>373 535</b>	<b>296 736</b>	<b>71,6 %</b>	<b>79,4 %</b>

\*/ v tom je zahrnutý aj prevod prostriedkov vo výške 43 372 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií MF SR

Prehľad čerpania podľa položiek rozpočtovej klasifikácie kapitálových výdavkov (700) a prevod kapitálových prostriedkov (920) je nasledovný:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12.2004 v tis. Sk	% čerpania k schválenému rozpočtu	% čerpania k upravenému rozpočtu
<b>710 - Obstarávanie kapitálových výdavkov</b>	<b>414 500</b>	<b>373 535</b>	<b>253 354</b>	<b>61,1</b>	<b>67,8</b>
<b>v tom :</b>					
711 . Nákup pozemkov a nehmotných aktív	192 000	268 300	188 427	98,1	70,2
712 - nákup akýchkoľvek budov a stavieb	0	0	0	0,0	0,0-
713 - nákup kancelárskych strojov, prístrojov a zariad.	81 500	14 210	14 130	17,3	99,4
714 - nákup dopravných prostriedkov	0	50	35	0,0	70,0
715 - nákup prevádz.strojov, príst. a zariad.	0	0	0	0,0	0,0
716 - prípravná a projektová dokumentácia	9 000	4 745	699	7,8	14,7
717 - realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenie	63 000	26 680	13 771	21,9	51,6
718 - rekonštrukcie a moderniz. strojov a zar.	69 000	59 550	36 302	52,6	61,0
719 - ostatné kapitálové výdavky	0	0	0	-	-
<b>720 . Kapitálové transfery</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>v tom :</b>					
720 - kapitálové transfery	0	0	0	-	-
<b>920 -prevod kapitálových výdavkov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 372</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>v tom :</b>					
921 - prevod kapitálových výdavkov	0	0	43 372	-	-
<b>Spolu (710+720+920)</b>	<b>414 500</b>	<b>373 535</b>	<b>296 736</b>	<b>71,6</b>	<b>79,4</b>

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov (700+920) podľa programov a funkčnej klasifikácie:

Program, resp. časť programu	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet 2004 v tis. Sk	Skutočné čerpanie k 31.12.2004 v tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu
074 01 Tvorba a implementácia politik	0.1.1.2	105 000	123 400	77 082	62,5 %
074 01 Tvorba a implementácia politik	0.1.1.2.1	229 000	197 635	171 241	86,6 %
074 04 01 Rozvoj IS riadenia ver. fin.	0.1.1.2.1	80 000	52 000	47 913	92,1 %
06H05 Hospodárska mobilizácia	0.2.1.0.3	500	500	500	100,0 %
<b>Spolu */</b>		<b>414 500</b>	<b>373 535</b>	<b>296 736</b>	<b>79,4 %</b>

\*/ v tom je zahrnutý aj prevod prostriedkov vo výške 43 372 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií MF SR

Najvyššie čerpanie k 31.12. 2004 bolo na investičných akciách „Rekonštrukcia VT - servre“ vo výške 58 302 tis. Sk, „Licencie ŠP“ vo výške 54 626 tis. Sk, „APV ŠR – RIS SW“ vo výške 39 835 tis. Sk.

Najvyššie percentuálne čerpanie vo vzťahu k upravenému rozpočtu bolo na investičných akciách „Rekonštrukcia elektroinštalácie v budove“, „Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia“, „Rekonštrukcia dvora“, „Licencie ŠP“, a to vo výške 100,0 %.

#### Tvorba a implementácia politík – 0.1.1.2.1 – (710)

Rozpis kapitálových výdavkov vo výške 229 000 tis. Sk bol upravený k 31.12.2004 na výšku 197 635 tis. Sk. Čerpanie finančných prostriedkov v hlavnej kategórii kapitálových výdavkov je k 31.12.2004 vo výške 171 241 tis. Sk, t.j. 86,6 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. Z toho na prostriedky vo výške 39 226 tis. Sk bola udelená výnimka z časového použitia.

#### Tvorba a implementácia politík – 0.1.1.2 – (710)

Schválený rozpočet vo výške 105 000 tis. Sk bol upravený k 31.12.2004 na výšku 123 400 tis. Sk, pričom čerpanie finančných prostriedkov je vo výške 77 082 tis. Sk, t.j. 62,5 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu.

#### Rozvoj informačného systému riadenia verejných financií – 01.1.2.1 – (710)

Schválený objem rozpočtovaných prostriedkov na rozvoj informačného systému riadenia verejných financií vo výške 80 000 tis. Sk bol v poslednom štvrťroku 2004 upravený na 52 000 tis. Sk, pričom čerpanie k 31.12.2004 je 47 913 tis. Sk, t.j. 92,1 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. Z toho na prostriedky vo výške 4 146 tis. Sk bola udelená výnimka z časového použitia.

#### Hospodárska mobilizácia – 02.1.0.3 – (710)

Na medzirezortný podprogram 06H05 Hospodárska mobilizácia boli schválené prostriedky vo výške 500 tis. Sk, pričom k 31.12.2004 ich výška nebola upravovaná a prostriedky na hospodársku mobilizáciu boli čerpané vo výške 500 tis. Sk, t.j. 100,0 %.

### **Poskytovanie úverov a účasť na majetku a splácanie istiny (800)**

Na rok 2004 bola schválená v rozpočte MF SR – úrad účasť na majetku vo výške 146 000 tis. Sk v rámci medzirezortného podprogramu 05T09 Oficiálna rozvojová pomoc.

Upravený rozpočet výdavkov hlavnej kategórie 800 k 31.12.2004 bol na výšku 146 050 tis. Sk, pričom rozpočtovým opatrením boli v mesiaci máj rozpočtované prostriedky na kategórii 810 v rámci podprogramu 07401 Tvorba a implementácia politík zvýšené so súhlasom Ministerstva financií SR o 50 tis. Sk na zabezpečenie úhrady alikvotnej časti sumy emisného ážia v súvislosti s kúpou akcií Veriteľ, a.s. V zmysle uznesenia vlády SR č. 262 úloha B.7 zo dňa 02.04.2003 MF SR uzatvorilo s Fondom národného majetku zmluvu, na základe ktorej MF SR odkúpilo 50%-ný podiel na základnom imaní spoločnosti Veriteľ, a.s. Na úhradu nominálnej hodnoty akcií v sume 500 tis. Sk boli použité prostriedky z depozitného účtu, na ktoré bola povolená výnimka z časového použitia.

Čerpanie prostriedkov rozpočtovaných na hlavnej kategórii 800 za rok 2004 je vo výške 80 234 tis. Sk, t.j. 54,9 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu. Z toho 80 184 tis. Sk v rámci medzirezortného podprogramu 05T09 Oficiálna rozvojová pomoc a 50 tis. Sk v rámci podprogramu 07401 Tvorba a implementácia politík.

## B.2. Správa finančnej kontroly, Bratislava

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2004 mala SFK Bratislava vo výške 39 998 tis. Sk, z toho v hlavnej kategórii bežných výdavkov vo výške 36 098 tis. Sk a v hlavnej kategórii kapitálových výdavkov vo výške 3 900 tis. Sk. V priebehu roka bol schválený rozpočet bežných výdavkov upravený na 38 957 tis. Sk a kapitálové výdavky neboli upravované. Upravený rozpočet celkom bol vo výške 42 857 tis. Sk, organizácia čerpala v roku 2004 výdavky celkom vo výške 42 479 tis. Sk t.j. 99,1 % upraveného rozpočtu.

Čerpanie výdavkov celkom (600+700+900) podľa jednotlivých štvrtrokov:

Obdobie	Rozpočet 2004		Plnenie spolu 2004 v tis. Sk	Plnenie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného plnenia rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenie 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31.03.2004</b>	39 998	41 453	6 313	5 745	14,9	15,8	15,2	109,9
<b>Skutočnosť k 30.06.2004</b>	39 998	41 453	14 716	13 174	34,6	36,8	35,5	111,7
<b>Skutočnosť k 30.09.2004</b>	39 998	42 145	26 294	23 657	61,9	65,7	62,4	111,1
<b>Skutočnosť k 31.12.2004</b>	39 998	42 857	42 479	38 919	100,0	106,2	99,1	109,1

V porovnaní s rokom 2003 čerpanie výdavkov celkom bolo vyššie o 3 560 tis. Sk t. j. o 9,1 %, na uvedenom náraste sa podieľali bežné výdavky sumou 269 tis. Sk a kapitálové výdavky sumou o 2 791 tis. Sk .

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 074 :

- podprogram, prvok 074 03 02 Výkon kontrolných funkcií vo verejných financiách

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky					
			Rozpočet		Plnenie		Rozpočet		Plnenie			
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.		
<b>074 03 02</b>	<b>01.1.2</b>											
výkon kontrolných funkcií vo verej. financiách	finančná a rozpočtová oblasť	610	20 598	22 182	22 182	<b>100,0</b>						
		620	7 199	7 534	7 480	<b>99,3</b>						
		630	8 201	9 091	8 330	<b>91,6</b>						
		640	100	150	99	<b>66,0</b>						
		710						3 900	3 900	3 888	<b>99,7</b>	
		910			500							
		920										
		<b>Spolu</b>		<b>36 098</b>	<b>38 957</b>	<b>38 591</b>	<b>99,1</b>	<b>3 900</b>	<b>3 900</b>	<b>3 888</b>	<b>99,7</b>	

**Bežné výdavky**

Na rok 2004 mala SFK Bratislava schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 36 098 tis. Sk, ktorý bol upravený na 38 957 tis. Sk. K 31.12.2004 čerpala organizácia bežné výdavky celkom vo výške 38 091 tis. Sk t. j. na 99,1 % (vrátane prevodu finančných prostriedkov).

Čerpanie bežných výdavkov (600+ 910) podľa jednotlivých štvrťrokov

Bežné výdavky - 600 + 910								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31.03.2004</b>	36 098	37 553	6 266	5 745	16,2	17,4	16,7	109,1
<b>Skutočnosť k 30.06.2004</b>	36 098	37 553	14 669	13 174	38,0	40,6	39,1	111,3
<b>Skutočnosť k 30.09.2004</b>	36 098	38 245	23 904	23 258	61,9	66,2	62,5	102,8
<b>Skutočnosť k 31.12.2004</b>	36 098	38 957	38 591	37 822	100,0	106,9	99,1	102,0

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali kategórie 610 a 630. V kategórii 630 cestovné výdavky a tovary a služby.

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>20 598</b>	<b>22 183</b>	<b>22 182</b>	<b>20 745</b>	<b>100,0</b>	<b>107,7</b>	<b>106,9</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>7 199</b>	<b>7 533</b>	<b>7 480</b>	<b>7 311</b>	<b>99,3</b>	<b>103,9</b>	<b>102,3</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>8 201</b>	<b>9 091</b>	<b>8 330</b>	<b>9 083</b>	<b>91,6</b>	<b>101,6</b>	<b>91,7</b>
631 - cestovné výdavky	1 900	1 906	1 904	1 663	99,9	100,2	114,5
632 - energia, voda, komunikácie	1 340	1 188	1 186	1 247	99,8	88,5	95,1
633 - materiál a dodávky	1 580	1 416	1 394	2 858	98,4	88,2	48,8
634 - dopravné	1 000	1 100	1 097	1 022	99,7	109,7	107,3
635 - rutinná a štandardná údržba	860	629	616	724	97,9	71,6	85,1
636 - nájomné za prenájom	60	32	31	33	96,9	51,7	93,9
637 - ostatné tovary a služby	1 461	2 820	2 102	1 536	74,5	143,9	136,8
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>100</b>	<b>150</b>	<b>99</b>	<b>683</b>	<b>66,0</b>	<b>99,0</b>	<b>14,5</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	500	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>36 098</b>	<b>38 957</b>	<b>38 591</b>	<b>37 822</b>	<b>99,1</b>	<b>106,9</b>	<b>102,0</b>

610 - Mzdy, platy a OOV rozpočtované v objeme 20 598 tis. Sk, ktoré boli upravené na výšku 22 183 tis. Sk. Čerpanie k 31.12. 2004 bolo vo výške 22 182 tis. Sk t.j. na 100 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2003 bolo čerpanie celkom vyššie o 1 437 tis. Sk.

Pri priemernom prepočítanom stave 91 zamestnancov za hodnotené obdobie bola dosiahnutá priemerná mesačná mzda 20 313,- Sk , čo je o 211,-Sk (t.j. 1,1 %) viac oproti dosiahnutej priemernej mzde za rok 2003. Priemerný počet (91) zamestnancov je nižší oproti ročnému plánu o 13 osôb t.j. plnenie na 87,5 %.

Čerpanie mzdových prostriedkov, a tým aj výšku priemernej mzdy k 31.12.2004 ovplyvnilo najmä neobsadenie pracovných miest zamestnancov. Z celkového priemerného stavu zamestnancov 91 vo fyzických osobách (včítane 1 na materskej dovolenke) k 31.12.2004 je 84 osôb v štátnej službe , z toho v stálej službe 76 osôb, v prípravnej službe 6 zamestnancov a v dočasnej službe 2 zamestnancov, a 10 vo verejnej službe.

V oblasti zamestnanosti pretrvávajú problémy z minulých rokov t. j. náročné získavanie nových zamestnancov a problémy s ich stabilizáciou, vzhľadom k možnostiam ich finančného ohodnotenia v podmienkach štátnej rozpočtovej organizácie.

620 - Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a NÚP : rozpočtované v objeme 7 199 tis. Sk a upravené k 31.12. 2004 na výšku 7 533 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 7 480 tis. Sk čo predstavuje 99,3 % z upraveného rozpočtu.

630 - Tovary a ďalšie služby boli rozpočtované v roku 2004 v objeme 8 201 tis. Sk, upravené k 31.12. 2004 na výšku 9 091 tis. Sk, ktoré boli čerpané vo výške 8 830 tis. Sk ( vrátane prevodu finančných prostriedkov vo výške 500 tis. Sk) t.j. na 97,1% k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2003 bol zaznamenaný pokles čerpania výdavkov celkom u uvedenej kategórie o 253 tis. Sk t.j. 2,8 %.

Čerpanie rozpočtových prostriedkov v tejto kategórii bolo za sledované obdobie vyrovnané, vyššie čerpanie rozpočtových prostriedkov vykázané na jednotlivých rozpočtových položkách bolo kompenzované dosiahnutými úsporami u ostatných položiek.

Vyššie výdavky na dopravné, v porovnaní s pôvodným rozpisom rozpočtu súvisia so zvýšenými výdavkami na autoprevádzku, predovšetkým s údržbou a opravou a čiastočne s výdavkami na poistné.

V súvislosti s vybavením pracovníkov SFK BA výpočtovou technikou boli prostriedky na položke materiál (633002) do konca roka v porovnaní s pôvodným rozpisom vysoko prečerpané (pôvodný rozpis 100 tis. Sk, čerpanie 346 tis SK).

Plnenie čerpania rozpočtu prostriedkov na položke služby bolo výrazným spôsobom ovplyvnené čerpaním prostriedkov, zabezpečených v rozpočte na úhradu právnych služieb (podpoložka 637005 Špeciálne služby – právna služba), súvisiacich s právnym zastúpením, vymáhaním pohľadávky štátu voči povinnému SZTK, rozpočtované v úhrnnej čiastke 1 100 tis. Sk.

Na pokrytie predpokladaných výdavkov v roku 2004 povolil správca kapitoly svojim opatrením č. j.: 1118/2004-22 zo dňa 12.3.2004 SFK Bratislava prekročiť záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu schválené na rok 2004 v hlavnej kategórii bežných výdavkov o 1 000 tis. Sk. Týmto rozpočtovým opatrením boli zabezpečené finančné prostriedky na poskytovanie právnych služieb v roku 2004 súvisiacich s právnym zastupovaním vo veci vymáhania pohľadávky voči povinnému – SZTK. Tieto však boli z dôvodu nečinnosti súdov čerpané len vo výške 560 tis. Sk. Nakoľko predpokladáme zvýšenú legislatívnu aktivitu v predmetnej veci v roku 2005, požiadala SFK Bratislava, v záujme zníženia napätosti na tejto rozpočtovej položke v zmysle príslušných ustanovení § 10 ods.(10) zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov, o prevod tejto úspory v sume 500 tis. Sk na osobitný bežný účet dofinancovania programov z roku 2004 do roku 2005, vedený v Štátnej pokladnici. Použité týchto prostriedkov v roku 2005 je účelovo určené na úhradu výdavkov súvisiacich s právnymi službami – ohľadom



opätovného zahájenia exekúcie a vymáhania pohľadávky voči povinnému SZTK ako i zastupovaním v súdnom spore o určenie neplatnosti predaja akcií Športka a.s.

640 Bežné transfery , z rozpočtovaných 150 tis. Sk bolo čerpaných 99 tis. Sk, takto na nemocenské dávky 60 tis. Sk a na odchodné 40 tis. Sk.

V roku 2003 bolo v tejto kategórii čerpané celkom 684 tis. Sk. Na odchodnom bolo vyplatené 543 tis. Sk, na dávkach štátnym zamestnancom 141 tis. Sk, z čoho na príplatok k nemocenskému pripadá 112 tis. Sk a na príplatok k podpore pri ošetrovaní člena rodiny 29 tis. Sk, spolu 683 tis. Sk.

Finančné prostriedky rozpočtu 2004 čerpala SFK len v súvislosti so zabezpečovaním vecných úloh organizácie, ktoré splnila, pri dodržaní princípov hospodárnosti a účelnosti vynakladaných prostriedkov.

### Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2004 SFK Bratislava mala vo výške 3 900 tis. Sk, ktorý nebol v priebehu roku 2004 upravovaný, čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 3 888 tis. Sk t.j. 99,7 % k upravenému rozpočtu.

Finančné prostriedky boli použité na nákup výpočtovej techniky bolo použitých 1 202 tis. Sk. Za uvedené prostriedky bolo obstaraných 7 kusov stolných počítačov v úhrnej čiastke 592 tis. Sk, 6 kusov notebookov v čiastke 288 tis. Sk, 1 kus server za 186 tis. Sk na podporu rozšírenej siete a skener v hodnote 136 tis. Sk.

V súvislosti s rozšírením priestorov SFK Bratislava o 7. poschodie bolo potrebné rozšíriť aj kapacitu telefónnej ústredne. Na uvedený účel bolo použitých 297 tis. Sk. Spolu s rozšírením kapacity ústredne bol uvedený v októbri do prevádzky systém kontroly a evidencie hovorov, kde na základe doterajších výsledkov predpokladáme výrazné zníženie nákladov na telekomunikačné služby.

V priebehu roka boli vyradené staré a opotrebované motorové vozidlá VW Passat, Mazda, Favorit a Felícia. Za účelom obnovy vozového parku boli na základe verejného obstarávania zakúpené 4 osobné motorové vozidlá Ford Fussion v úhrnej čiastke 2 389 tis. Sk vrátane bezpečnostného zariadenia.

#### Čerpania kapitálových výdavkov (700 + 900) podľa jednotlivých štvrťrokov:

Kapitálové výdavky - 700 + 920								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	3 900	414 500	47	0	1,2	1,2	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	3 900	360 850	47	0	1,2	1,2	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.09.2004	3 900	360 850	2 390	399	61,5	61,3	0,7	599,0
Skutočnosť k 31.12.2004	3 900	3 900	3 888	1 097	100,0	99,7	99,7	354,4

## B. 2. Správa finančnej kontroly, Zvolen

Správa finančnej kontroly Zvolen mala schválený rozpočet výdavkov celkom na rok 2004 vo výške 28 590 tis. Sk, ktorý bol upravený k 31.12.2004 na výšku 30 403 tis. Sk. Organizácia čerpala výdavky v roku 2004 celkom vo výške 30 380 tis. Sk t.j. na 99,9 % k upravenému rozpočtu.

Celkové čerpané výdavky v roku 2004 sú o 935 tis. Sk vyššie v porovnaní s rokom 2003, na vyššom čerpaní výdavkov oproti roku 2003 sa podieľajú kategórie 610 a 630.

Čerpanie výdavkov celkom (600 + 700 + 900) podľa jednotlivých štvrťrokov :

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	28 590	29 158	4 693	4 515	15,4	16,4	16,1	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	29 590	29 158	11 442	10 451	37,7	38,7	39,2	0,0
Skutočnosť k 30.09.2004	28 590	29 691	19 197	17 218	63,2	67,1	64,7	111,5
Skutočnosť k 31.12.2004	28 590	30 403	30 380	29 445	100,0	106,3	99,9	103,2

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 074 :

- podprogram, prvok 074 03 02 Výkon kontrolných funkcií vo verejných financiách

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky					
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		Čerpanie			
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.		
<b>074 03 02</b>	<b>01.1.2</b>											
výkon kontrolných funkcií vo verejných financiách	finančná a rozpočtová oblasť	610	14 970	16 505	16 505	<b>100,0</b>						
		620	5 274	5 578	5 578	<b>100,0</b>						
		630	6 746	6 700	6 684	<b>99,8</b>						
		640	100	120	120	<b>100,0</b>						
		710						1 500	1 500	1 493	<b>99,5</b>	
		910										
		920										
		<b>Spolu</b>		<b>27 090</b>	<b>28 903</b>	<b>28 887</b>	<b>99,9</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>1 493</b>	<b>99,5</b>	

## Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2004 mala SFK Zvolen pre bežné výdavky schválený vo výške 27 090 tis. Sk, ktorý bol v priebehu roka upravený na 28 903 tis. Sk. K 31. 12.2004 organizácia čerpała bežné výdavky vo výške 28 887 tis. Sk t. j. na 99,9 %.

V porovnaní s rokom 2003 je čerpanie bežných výdavkov vyššie o 1 441 tis. Sk t.j. o 5,3 % , na uvedenom náraste bežných výdavkov majú najväčší podiel kategórie 610 (zvýšenie odmeňovania zamestnancov pracujúcich v oblasti riadenia a implementácie fondov EÚ v štátnej službe ) a 630 (na bežnú prevádzku organizácie).

### Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis.Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
610 -mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	14 970	16 505	16 505	14 973	100,0	110,3	110,2
620 -poistné	5 274	5 578	5 578	5 570	100,0	105,8	100,1
630 - tovary a ďalšie služby v tom :	6 746	6 700	6 684	6 143	99,8	99,1	108,8
631 - cestovné výdavky	2 000	2 247	2 246	1 787	100,0	112,3	125,7
632 - energia, voda, komunikácie	1 457	1 099	1 098	1 200	99,9	75,4	91,5
633 - materiál a dodávky	406	732	728	1 088	99,5	179,3	66,9
634 - dopravné	1 163	1 307	1 304	1 191	99,8	112,1	109,5
635 - rutinná a štandardná údržba	380	376	375	282	99,7	98,7	133,0
636 - nájomné za prenájom	11	15	14	9	93,3	127,3	155,6
637 - ostatné tovary a služby	1 329	924	919	586	99,5	69,1	156,8
640 - bežné transfery	100	120	120	760	100,0	120,0	15,8
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	0	0			
600 - bežné výdavky	27 090	28 903	28 887	27 446	99,9	106,6	105,3

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov v kategórii 630 v roku 2003 podieľali položky : cestovné náhrady, energia, voda , komunikácie, materiál a služby a dopravné.

### Čerpanie bežných výdavkov (600) podľa jednotlivých štvrtrokov :

Bežné výdavky - 600								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	27 090	27 658	4 693	4 515	16,2	17,3	17,0	103,9
Skutočnosť k 30.06.2004	27 090	27 658	11 073	10 451	38,3	40,9	40,0	106,0
Skutočnosť k 30.09.2004	27 090	28 191	17 831	17 156	61,7	65,8	63,3	103,9
Skutočnosť k 31.12.2004	27 090	29 903	28 887	27 446	100,0	106,6	96,6	105,3

610 - Mzdy, platy a OOV rozpočtované v objeme 14 970 tis. Sk, ktoré boli upravené na výšku 16 505 tis. Sk. Čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 16 505 tis. Sk t. j. na 100%. k upravenému rozpočtu, v porovnaní s rokom 2003 bolo čerpanie vyššie o 1 532 tis. Sk t. j. o 10,2 %.

Pri priemernom prepočítanom stave 71 zamestnancov za hodnotené obdobie bola priemerná mesačná mzda 19 363,- Sk,- Sk , čo je o 2 271,-Sk ( t.j. 13,3 %) viac oproti dosiahnutej priemernej mzde za rok 2003. Priemerný počet (71) zamestnancov je nižší oproti upravenému rozpočtu o 6 osôb t.j. plnenie na 92,2 %.

Na zvýšení priemernej mesačnej mzde oproti roku 2003 mal vplyv najmä nižší stav pracovníkov a jednoznačne prijaté rozpočtové opatrenia na zlepšenie odmeňovania pracovníkov pracujúcich v oblasti predvstupových fondov a prípravy na čerpanie prostriedkov zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu, ako aj uvoľnenie finančných prostriedkov získaných refundáciou limitovanej technickej asistencie.

620 - Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a NÚP : rozpočtované v objeme 5 274 tis. Sk a upravené k 31.12. 2004 na výšku 5 578 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 5 578 tis. Sk čo predstavuje 100 % z upraveného rozpočtu.

Čerpanie rozpočtových prostriedkov v tejto kategórii zodpovedá čerpaniu mzdových prostriedkov. V porovnaní s rokom 2003 vzrástlo o 7 tis. Sk t.j. o 0,1 %.

630 - Tovary a ďalšie služby boli rozpočtované v objeme 6 746 tis. Sk , upravené k 31.12. 2004 na výšku 6 700 tis. Sk, ktoré boli vyčerpané v objeme 6 684 tis. Sk t.j. na 99,8 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2003 bol zaznamenaný nárast čerpania výdavkov celkom u uvedenej kategórie o 541 tis. Sk t.j. 8,8 %.

Štruktúra čerpania výdavkov na položkách v tejto kategórii oproti pôvodným predpokladom bola ovplyvnená nárastom celkového počtu kontrol, nákupom počítačov, tlačiarňami a sceanera. Ďalej nákup papiera, tonerov, knihy a časopisy pre zamestnancov . V položke 635 najvyšší objem finančných prostriedkov bol čerpaný na údržbu výpočtovej techniky najmä softvéru.

640 - Bežné transfery organizácia mala na rok 2004 schválený rozpočet 100 tis. Sk , upravený rozpočet k 31.12.2004 bol vo výške 120 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 120 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2003 (760 tis. Sk) je čerpanie nižšie o 640 tis. Sk t.j. o 84,2 %.

Podstatne nižšie čerpanie v roku 2004 je teda spôsobené tým, že v zmysle nového zákona o sociálnom poistení a nového zákona o náhrade príjmu pri dočasnej PN, vypláca prvých 10 kalendárnych dní dávky PN zamestnávateľ. Novela zákona o štátnej službe zrušila príplatok k nemocenskému aj príplatok k podpore pri ošetrovaní člena rodiny a znížila výšku odchodného.

### **Kapitálové výdavky**

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2004 mala organizácia schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 1 500 tis. Sk, v priebehu roka nebol upravovaný, skutočné čerpanie k 31.12. 2004 bolo vo výške 1 493 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 99,5 %.

Čerpanie kapitálových výdavkov k 31.12. 2003 bolo vo výške 1 999 tis. Sk t.j. o 506 tis. viac, nakoľko organizácia v predchádzajúcom období zabezpečovala nákup osobného automobilu a výpočtovej techniky.

Kapitálové výdavky mali v roku 2004 charakter výdavkov na bežnú investičnú činnosť a boli použité nasledovne:

- na stavebné úpravy - montáž radiátorov (463 tis. Sk) a II. etapa klimatizácie(998 tis. Sk)
- nákup výpočtovej techniky - video projektoru (81 tis. Sk)
- nákup osobného automobilu (368 tis. Sk)

Čerpanie kapitálových výdavkov (700) podľa štvrťrokov bolo nasledovné

Kapitálové výdavky - 700								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	1 500	1 500	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	1 500	1 500	369	0	24,7	24,6	24,6	0,0
Skutočnosť k 30.09.2004	1 500	1 500	1 366	82	91,5	91,1	91,1	1 665,9
Skutočnosť k 31.12.2004	1 500	1 500	1 493	1 999	100,0	99,5	99,5	74,7

Z uvedeného prehľadu najvyššie čerpanie kapitálových výdavkov bolo sústredené vo IV. štvrťroku roku 2004.

#### B.4. Správa finančnej kontroly Košice

Správa finančnej kontroly Košice mala schválený rozpočet výdavkov v celkom vo výške 27 865 tis. Sk, ktorý bol v priebehu roka upravený na 30 268 tis. Sk a čerpaný v celkovej výške 30 170 tis. Sk t.j. plnenie na 99,7 %.

V porovnaní s rokom 2003 bolo čerpanie výdavkov celkom vyššie o 1 756 tis. Sk t.j. o 6,2 %, čo bolo zapríčinené najmä vyšším čerpaním bežných výdavkov.

Čerpanie výdavkov celkom (600+ 700) podľa štvrťrokov bolo nasledovné :

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	27 865	28 547	5 787	3 984	19,2	20,8	20,3	145,3
Skutočnosť k 30.06.2004	27 865	28 547	9 885	10 102	32,8	35,5	34,6	97,9
Skutočnosť k 30.09.2004	27 865	29 243	16 637	16 914	55,1	59,7	56,9	98,4
Skutočnosť k 31.12.2004	27 865	30 268	30 170	28 414	100,0	108,3	99,7	106,2

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 074 :

- podprogram, prvok 074 03 02 Výkon kontrolných funkcií vo verejných financiách

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		Čerpanie	
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.
<b>074 03 02</b>	<b>01.1.2</b>									
výkon kontrolných funkcií vo verejných financiách	finančná a rozpočtová oblasť	610	14 027	15 581	15 581	<b>100,0</b>				
		620	4 902	5 279	5 229	<b>99,1</b>				
		630	7 336	7 423	7 404	<b>99,7</b>				
		640	100	170	156	<b>91,8</b>				
		710					1 500	1 815	1 800	<b>99,2</b>
		910								
		920								
		<b>Spolu</b>	<b>26 365</b>	<b>28 453</b>	<b>28 370</b>	<b>99,7</b>	<b>1 500</b>	<b>1 815</b>	<b>1 800</b>	<b>99,2</b>

### Bežné výdavky

Schválené bežné výdavky Správy finančnej kontroly Košice na rok 2004 vo výške 26 365 tis. Sk boli rozpočtovými opatreniami k 31. 12. 2004 upravené na 28 453 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 28 370 tis. Sk t.j. 99,7 %.

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>14 027</b>	<b>15 581</b>	<b>15 581</b>	<b>14 013</b>	<b>100,0</b>	<b>111,1</b>	<b>111,2</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>4 902</b>	<b>5 279</b>	<b>5 229</b>	<b>5 146</b>	<b>99,1</b>	<b>106,7</b>	<b>101,6</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>7 336</b>	<b>7 423</b>	<b>7 404</b>	<b>6 773</b>	<b>99,7</b>	<b>100,9</b>	<b>109,3</b>
631 - cestovné výdavky	1 650	1 532	1 530	1 182	99,9	92,7	129,4
632 - energia, voda, komunikaácie	1 378	1 093	1 091	1 173	99,8	79,2	93,0
633 - materiál a dodávky	1 385	1 895	1 890	2 420	99,7	136,5	78,1
634 - dopravné	1 220	1 242	1 240	1 000	99,8	101,6	124,0
635 - rutinná a štandardná údržba	352	416	413	528	99,3	117,3	78,2
636 - nájomné za prenájom	63	23	23	21	100,0	36,5	109,5
637 - ostatné tovary a služby	1 288	1 222	1 217	449	99,6	94,5	271,0
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>100</b>	<b>170</b>	<b>156</b>	<b>487</b>	<b>91,8</b>	<b>156,0</b>	<b>32,0</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	0	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>26 365</b>	<b>28 453</b>	<b>28 370</b>	<b>26 419</b>	<b>99,7</b>	<b>107,6</b>	<b>107,4</b>

V porovnaní s rokom 2003 čerpanie bežných výdavkov bolo o 1 951 tis. Sk tj. o 4,4 % vyššie, na uvedenom náraste majú najväčší podiel kategórie 610 a 630

Čerpanie bežných výdavkov (600) podľa jednotlivých štvrtrokov :

Bežné výdavky - 600								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	26 365	27 047	5 787	3 984	20,4	21,9	21,4	145,3
Skutočnosť k 30.06.2004	26 365	27 047	9 885	9 462	34,8	37,5	36,5	104,5
Skutočnosť k 30.09.2004	26 365	27 743	16 449	15 914	58,0	62,4	59,3	103,4
Skutočnosť k 31.12.2004	26 365	28 453	28 370	26 419	100,0	107,6	99,7	107,4

Podrobnejšie čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií v roku 2004 bolo nasledovné :

610 - Mzdy, platy a OOV schválený rozpočet bol vo výške 14 027 tis. Sk, ktoré boli upravené na výšku 15 581 tis. Sk. Čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 15 581 tis. Sk t. j. na 100 % k upravenému rozpočtu, v porovnaní s rokom 2003 (14 013 tis. Sk) bolo čerpanie vyššie o 1 568 tis. Sk t. j. o 11,2 %.

Pri priemernom prepočítanom stave 67 zamestnancov, z toho 61 zamestnancov v štátnej službe a 6 zamestnancov vo verejnej službe. Za hodnotené obdobie bola priemerná mesačná mzda 19 379,- Sk, čo je o 2 697,-Sk ( t.j. 16,2 %) viac oproti dosiahnutej priemernej mzde za rok 2003. Priemerný počet (70) zamestnancov je nižší oproti upravenému rozpočtu o 5 osôb t.j. plnenie na 93,1 %.

620 - Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a NÚP: rozpočtované v objeme 4 902 tis. Sk a upravené k 31.12. 2004 na výšku 5 279 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 5 229 tis. Sk čo predstavuje 99,1 % z upraveného rozpočtu.

Čerpanie rozpočtových prostriedkov v tejto kategórii zodpovedá čerpaniu mzdových prostriedkov. V porovnaní s rokom 2003 (5 146 tis. Sk) vzrástlo o 83 tis. Sk t.j. o 1,6 %.

630 - Tovary a ďalšie služby: boli rozpočtované v objeme 7 336 tis. Sk, upravené k 31.12. 2004 na výšku 7 423 tis. Sk, ktoré boli vyčerpané v objeme 7 404 tis. Sk t.j. na 99,7 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2003 (6 773 tis. Sk) bol zaznamenaný nárast čerpania výdavkov o 631 tis. Sk t.j. 9,7 %.

640 - Bežné transfery – organizácia mala schválený rozpočet na rok 2004 vo výške 100 tis. Sk, upravený k 31.12.2004 bol vo výške 170 tis. Sk. Čerpanie celkom vo výške 156 tis. Sk na vyplatenie náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti, na vyplatenie odstupného a odchodného.

## Kapitálové výdavky

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2004 mala organizácia schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 1 500 tis. Sk, v priebehu roka bol upravený na výšku 1 815 tis. Sk, skutočné čerpanie k 31.12. 2004 bolo vo výške 1 800 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 99,2 %.

Ak porovnáme čerpanie kapitálových výdavkov k 31.12. 2003, ktoré bolo vo výške 1 995 tis. Sk zaznamenáme mierny pokles.

Kapitálové výdavky v roku 2004 mali charakter výdavkov na bežnú investičnú činnosť a boli použité nasledovne:

- stavebné úpravy Košice 60 tis. Sk
- počítačová sieť a internet SNV 52 tis. Sk
- nákup digitálneho projektora 125 tis. Sk
- nákup výpočtovej techniky 100 tis. Sk
- nákup servera a operačného systému 190 tis. Sk
- nákup dopravných prostriedkov 1 200 tis. SK

Čerpanie kapitálových výdavkov (700) podľa jednotlivých štvrťrokov :

Kapitálové výdavky - 700								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	1 500	1 500	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	1 500	1 500	0	640	0,0	0,0	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.09.2004	1 500	1 500	188	1 000	10,4	12,5	12,5	18,8
Skutočnosť k 31.12.2004	1 500	1 815	1 800	1 995	100,0	120,0	99,2	90,2

## B.5. Daňové riaditeľstvo SR

DR SR malo na rok 2004 schválený rozpočet výdavkov celkom vo výške 2 863 937 tis. Sk, ktorý bol upravený k 31.12.2004 na výšku 3 102 077 tis. Sk.

DR SR čerpalo v roku 2004 celkové výdavky vo výške 2 902 197 tis. Sk t.j. plnenie na 93,6 % k upravenému rozpočtu, vrátane prevodu finančných prostriedkov vo výške 156 300 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2003 bol zaznamenaný nárast čerpania výdavkov celkom o 8,0 % v hodnotovom vyjadrení o 214 480 tis. Sk

DR SR z dôvodov nedostatočného krytia potrieb pristúpilo k prehodnoteniu finančných možností, ako aj v dôsledku zmeny štruktúry daňových orgánov v súvislosti s realizovanou daňovou reformou, a k realizácii len najnevyhnutnejších kapitálových aktív v závislosti od splnenia všetkých zákonných termínov.



Čerpanie výdavkov celkom podľa jednotlivých štvrtrokov:

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31.03.2004</b>	2 863 937	2 939 837	413 155	397 046	14,2	14,4	14,1	104,1
<b>Skutočnosť k 30.06.2004</b>	2 863 937	2 940 341	955 949	959 129	32,9	33,4	32,5	99,7
<b>Skutočnosť k 30.09.2004</b>	2 863 937	2 979 981	1 610 014	1 597 690	55,5	56,2	54,0	100,8
<b>Skutočnosť k 31.12.2004*</b>	2 863 937	3 102 077	2 902 197	2 687 717	100,0	101,3	93,6	108,0

\* / čerpanie výdavkov celkom vrátane prevodu finančných prostriedkov

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 072 - Výber daní a cieľ :

- podprogram, prvok 072 01 01 Výkon funkcií daňovej správy
- podprogram, prvok 072 01 02 Rozvoj daňového informačného systému (DIS)
- podprogram, prvok 072 01 06 Riadenie výkonov v štátnej správe SR - PHARE
- podprogram, prvok 074 03 01 Výkon štátneho dozoru nad lotériami a inými podobnými hrami

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				Výdavky 700+900				
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		Čerpanie		
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	
<b>072 01 01</b>	<b>01.1.2..4</b>										
Výkon funkcií daňovej správy	iné všeobecné služby	610	1 080 749	1 221 750	1 221 310	100,0					
		620	380 424	428 120	419 688	98,0					
		630	522 808	709 309	678 902	95,7					
		640	10 000	10 000	7 935	79,4					
		710					450 000	327 229	314 006	96,0	
		800									
		910			8 100						
		920					0	0	8 200		
		710									
<b>072 01 02</b>	<b>01.1.2. 4</b>	630	300 000	300 000	0	0,0					
Rozvoj DIS		910			140 000						
<b>072 01 06</b>	<b>01.1.2.4</b>	630	0	504	76	15,1					
Riadenie výkonov v št. správe PHARE											
<b>074 03 01</b>	<b>01.1..2..4</b>	610	52 945	56 805	56 788	100,0					
Výkon št. dozoru nad lotériami.....		620	18 637	19 986	19 713	98,6					
		630	48 374	19 854	19 519	98,3					
		640									
		710					0	8 520	7 960	93,4	
		<b>Spolu</b>	<b>2 413 937</b>	<b>2 766 328</b>	<b>2 572 031</b>	<b>93,0</b>	<b>450 000</b>	<b>335 749</b>	<b>330 166</b>	<b>98,3</b>	

**Bežné výdavky**

Bežné výdavky kategórie 600 boli pre DR SR na rok 2004 schválené vo výške 2 413 937 tis. Sk, v priebehu roka boli upravené na výšku 2 766 328 tis. Sk.

Bežné výdavky boli čerpané vo výške 2 572 031 tis. Sk (vrátane prevodu finančných prostriedkov), čo vo vzťahu k upravenému rozpočtu predstavuje čerpanie 93,0 %..

V porovnaní s rokom 2003 (2 381 298 tis. Sk vrátane prevodu) čerpanie bežných výdavkov vzrástlo o 190 733 tis. Sk t. j. o 8,0 %.

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek:

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>1 133 694</b>	<b>1 278 555</b>	<b>1 278 097</b>	<b>1 159 662</b>	<b>100,0</b>	<b>112,7</b>	<b>110,2</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>399 061</b>	<b>448 106</b>	<b>439 401</b>	<b>433 696</b>	<b>98,1</b>	<b>110,1</b>	<b>101,3</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>871 182</b>	<b>1 029 667</b>	<b>698 498</b>	<b>762 592</b>	<b>67,8</b>	<b>80,2</b>	<b>91,6</b>
631 - cestovné výdavky	14 998	15 232	14 747	14 423	96,8	98,3	102,2
632 - energia, voda, komunikácie	191 912	194 732	187 696	233 490	96,4	97,8	80,4
633 - materiál	60 664	157 093	153 760	310 132	97,9	253,5	49,6
634 - dopravné	31 470	38 974	38 139	35 473	97,9	121,2	107,5
635 - rutinná a štandardná údržba	389 564	425 836	110 306	100 359	25,9	28,3	109,9
636 - nájomné za prenájom	7 957	12 300	12 056	11 042	98,0	151,5	109,2
637 - služby	174 617	185 500	181 794	57 673	98,0	104,1	315,2
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>7 935</b>	<b>14 641</b>	<b>79,4</b>	<b>79,4</b>	<b>54,2</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	148 100	10 707			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>2 413 937</b>	<b>2 766 328</b>	<b>2 572 031</b>	<b>2 381 298</b>	<b>93,0</b>	<b>106,5</b>	<b>108,0</b>

Čerpanie bežných výdavkov (600 + 910) podľa jednotlivých štvrťrokov:

Bežné výdavky 600 + 910								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31.03.2004</b>	2 413 937	2 489 937	401 091	374 545	15,6	16,6	16,1	107,1
<b>Skutočnosť k 30.06.2004</b>	2 413 937	2 592 112	901 113	893 858	35,0	37,3	34,8	100,8
<b>Skutočnosť k 30.09.2004</b>	2 413 937	2 652 752	1 469 208	1 497 852	57,1	60,9	55,4	98,1
<b>Skutočnosť k 31.12.2004</b>	2 413 937	2 766 328	2 572 031	2 381 298	100,0	106,5	93,0	108,0

610 - Mzdy, platy a OOV schválený rozpočet bol vo výške 1 133 694 tis. Sk a k 31.12.2004 bol upravený na výšku 1 278 555 tis. Sk. Celkové čerpanie je vo výške 1 278 098 tis. Sk ( vrátane VPP) t. j. 100,0 % z upraveného rozpočtu.

Povolené prekročenie výdavkov ( § 20 písm. g, zákona č. 303/1995 o rozpočtových pravidlách) v kategórii 610 bolo v roku 2004 vo výške 480 tis. Sk, ktoré boli v plnom rozsahu vyčerpané.

610 - rozpočet podľa programov	Rozpočet 2004		Čerpanie (bez VPP) k 31.12. 2004 v tis. Sk	% čerpania	
	schválený v tis.Sk	upravený v tis. Sk		k schv. rozpočtu	k upr. rozpočtu
072 01 01 (ŠS bez ŠD+ VZ)	1 080 749	1 221 750	1 220 830	113,0	99,9
074 03 01 (ŠD)	52 945	56 805	56 788	107,3	100,0
<b>S P O L U</b>	<b>1 133 694</b>	<b>1 278 555</b>	<b>1 277 618</b>	<b>112,7</b>	<b>99,9</b>

Mzdy podľa štatistiky boli v roku 2003 čerpané v celkovej výške 1 278 098 tis. Sk, z toho:

- prostriedky ŠR	1 151 832 tis. Sk
v tom: ŠD	56 788 tis. Sk
- § 20 písm. g) zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtov. pravidlách (VPP)	480 tis. Sk
<b>S p o l u :</b>	<b>1 278 098 tis. Sk</b>

Limit počtu zamestnancov bol 5 910 osôb, z toho 5 528 štátnozamestnaneckých miest, po vykonaných úpravách rozpočtu na 6 206 osôb, z toho 5 953 štátnozamestnaneckých miest, čo predstavuje nárast o 26 osôb.

Limit počtu zamestnancov ako záväzný ukazovateľ ŠR bol dodržaný. Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách bol k 31.12.2004

Celkom	6 097
z toho:	
- zamestnanci ŠS bez ŠD	5 441
- zamestnanci ŠD	262
- zamestnanci vo VZ	394
- zamestnanci VPP	-

Stav zamestnancov k 31.12.2004 vo fyzických osobách bol v štátnej službe 5 493 zamestnancov a vo verejnej službe 397 zamestnancov.

Priemerná mesačná mzda na 1 zamestnanca DR SR vrátane VPP dosiahla v roku 2004 výšku 18 064,- Sk, v absolútnom vyjadrení v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka (16 639,- Sk) predstavuje zvýšenie o 1 425,- Sk t. j. o 8,6 %.

Priemerná mesačná mzda na 1 zamestnanca DR SR (bez VPP) dosiahla v roku 2004 výšku 18 077,- Sk, čo v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka ( 16 806,- Sk) predstavuje zvýšenie o 1 271,- Sk a v percentuálnom vyjadrení nárast o 7,6 %.

620 - Poistné a príspevok do poisťovni a Národného úradu práce rozpočet v kategórii 620 bol schválený vo výške 399 061 tis. Sk, upravený k 31.12.2004 bol vo výške 448 106 tis. Sk. Čerpanie celkom bolo vo výške 439 401 tis. Sk (98,1 % z upraveného rozpočtu).V porovnaní s rokom 2003 bolo čerpanie výdavkov v kategórii 620 v roku 2004 vyššie o 5 705 tis. Sk t.j. nárast o 1,3%.

Povolené prekročenie výdavkov v kategórii 620 bolo v roku 2004 vo výške 118 tis. Sk v zmysle § 20 písm. g) zákona č. 303/1995 o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov (VPP).

630 - Tovary a ďalšie služby schválený rozpočet 871 182 tis. Sk, upravený k 31.12.2004 bol na výšku 1 029 667 tis. Sk. Čerpanie výdavkov u tejto kategórie za rok 2004 bolo vo výške 698 497 tis. Sk t. j. na 67,8 %.

Nízke čerpanie u tejto kategórie výdavkov je zapríčinené nevyčerpaním účelovo určených prostriedkov na Rozvoj daňového informačného systému, nakoľko v roku 2004 nedošlo k vecnému plneniu. MF SR povolilo prevod prostriedkov na riešenie uvedeného vo výške 140 000 tis. Sk.

Ak porovnáme čerpanie v roku 2004 oproti roku 2003 zistíme, že čerpanie výdavkov bolo nižšie o 8,4 % t. j. 64 095 tis. Sk. Na uvedenom poklese mala najväčší podiel položka 633 002 výpočtová technika, z dôvodu že v roku 2003 bol realizovaný nákup PC s príslušenstvom v nadväznosti na zavádzanie nového rozpočtového informačného systému ŠP.

K 31.12.2004 bolo povolené prekročenie výdavkov v kategórii 630 na základe plnenia poisťovne za zákonné alebo havarijné poistenie vo výške 1 660 tis. Sk

640 - Bežné transfery schválený rozpočet na rok 2004 bol vo výške 10 000 tis. Sk, v priebehu roka nebol upravovaný, čerpanie bolo vo výške 7 935 tis. Sk t. j. na 79,4 % k upravenému rozpočtu.

Finančné prostriedky boli použité na čerpanie odchodného vo výške 2 905 tis. Sk, nemocenských dávok vo výške 4 325 tis. Sk a členské príspevky medzinárodným organizáciám vo výške 602 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2003 bol zaznamenaný pokles o 45,8 % z titulu nižšieho čerpania na položkách odchodné a nemocenské dávky.

### Kapitálové výdavky

Daňové riaditeľstvo SR malo schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 450 000 tis. Sk, ktorý k 31.12.2004 bol upravený na 335 749 tis. Sk. Kapitálové výdavky boli čerpané celkom vrátane prevodu prostriedkov (920) vo výške 330 166 tis. Sk, t. j. 98,3 % z upraveného rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2003 (čerpanie prostriedkov bolo v objeme 306 419 tis. Sk vrátane prevodu) bolo celkové čerpanie kapitálových výdavkov vyššie o 23 747 tis. Sk t. j. o 7,7%.

Čerpanie kapitálových výdavkov celkom (700+900) podľa jednotlivých štvrťrokov:

Kapitálové výdavky - 700+ 920								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	450 000	450 000	12 064	22 501	3,7	2,7	2,7	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	450 000	348 229	54 836	65 271	16,6	12,2	15,7	84,0
Skutočnosť k 30.09.2004	450 000	327 229	140 806	99 938	42,6	31,3	43,0	140,9
Skutočnosť k 31.12.2004	450 000	335 749	330 166	306 419	100,0	73,4	98,3	107,7

\* / v tom je zahrnutý aj prevod prostriedkov vo výške 8 200 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR

Prehľad čerpania rozpočtových kapitálových výdavkov (700+920)

Ukazovateľ	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	% čerpania 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk					
- individuálne výdavky	2 306	0	0	0	0,0	0,0	0,0
- systémové výdavky */	314 009	269 994	269 251	224 918	85,7	99,7	119,7
- výdavky na bežnú investičnú činnosť	133 685	65 755	60 915	81 501	45,6	92,6	74,7
<b>Spolu */</b>	<b>450 000</b>	<b>335 749</b>	<b>330 166</b>	<b>306 419</b>	<b>73,4</b>	<b>98,3</b>	<b>107,7</b>

\*/ v tom je zahrnutý aj prevod prostriedkov v celkovej výške 8 200 tis. Sk, ktorý je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR.

Prehľad čerpania jednotlivých položiek rozpočtovej klasifikácie kapitálových výdavkov (700) a prevodu prostriedkov (900) je nasledovný:

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	225 000	175 153	166 953	9 023	95,3	74,2	1850,3
712 nákup budov, priestorov a objektov	0	2 011	2 011	1 173	100,0	0,0	171,4
713 nákup strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia	76 000	25 659	22 176	25 376	86,4	29,2	87,4
714 nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	5 000	18 405	17 802	13 529	96,7	356,0	131,6
716 prípravná a projektová dokumentácia	7 178	4 503	4 262	4 031	94,6	59,4	105,7
717 realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenia	131 822	104 866	103 674	118 946	98,9	78,6	87,2
718 rekonštrukcie a modernizácie strojov a zariadení	5 000	5 152	5 088	52 270	98,8	101,8	9,7
<b>720 - kapitálové transfery</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Prevod prostriedkov ( 920)	0	0	8 200	82 071			10,0
<b>700 - kapitálové výdavky</b>	<b>450 000</b>	<b>335 749</b>	<b>330 166</b>	<b>306 419</b>	<b>98,3</b>	<b>73,4</b>	<b>107,7</b>

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov (700+ 900) podľa registra investícií

Názov časti registra investícií	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	%čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	%čerpania 2004 k upravenému rozpočtu
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			
<b>Stavby</b>	<b>139 000</b>	<b>112 914</b>	<b>111 481</b>	<b>80,2</b>	<b>98,7</b>
<b>Stroje a zariadenia</b>	<b>21 000</b>	<b>28 816</b>	<b>25 271</b>	<b>120,3</b>	<b>87,7</b>
<b>Informačný systém</b>	<b>290 000</b>	<b>194 019</b>	<b>193 414</b>	<b>66,7</b>	<b>99,7</b>
<b>Spolu</b>	<b>450 000</b>	<b>335 749</b>	<b>330 166</b>	<b>73,4</b>	<b>98,3</b>

Čerpanie podľa programov kapitálových výdavkov :

Program	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	%čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	%čerpania 2004 k upravenému rozpočtu
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			
072 01 01	450 000	327 229	322 206	71,6	98,5
074 03 01	0	8 520	7 960	0,0	93,4
<b>Spolu</b>	<b>450 000</b>	<b>335 749</b>	<b>330 166</b>	<b>73,4</b>	<b>98,3</b>

**Program 072 01 01**

- Na investičnú výstavbu v tomto programe bol schválený rozpočet vo výške 139 000 tis. Sk, upravený bol na výšku 112 914 tis. Sk, čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 114 481 tis. Sk Finančné prostriedky boli čerpané najmä na investičné akcie :
- DÚ Senec - novostavba vo výške 23 950 tis. Sk, DÚ Žilina I a pracovisko - rekonštrukcia vo výške 5 834, tis. Sk, DÚ Bratislava I. – rekonštrukcia II. etapa vo výške 13 446 tis. Sk, DÚ Komárno- rekonštrukcia vo výške 10 343 tis. Sk, DÚ Malacky – novostavba 23 016 tis. Sk, DR SR pracovisko Trnava – sanácia vo výške 7 323 tis. Sk, DR SR B. Bystrica – rekonštrukcia kotolne vo výške 4 889 tis. Sk,
- Stroje a zariadenia chválený rozpočet 21 000 tis. Sk, upravený 20 316 tis. Sk, čerpanie vo výške 17 311tis. Sk, najmä na nákup osobných automobilov 9 842 tis. Sk, kopírovacích strojov 5 129 tis. Sk a telekomunikačnej techniky vo výške 1 641 tis. Sk,
- Na informačný systém bol schválený rozpočet vo výške 290 000 tis. Sk, upravený na 194 019 tis. Sk, čerpanie vo výške 193 414 tis. Sk, z toho na informačný systém správy daní (softvér a licencie ) 173 620 tis. Sk vrátane prevodu finančných prostriedkov vo výške 8 200 tis. Sk, kabeľážne siete pre DO LAN- WAN vo výške 9 650 tis. Sk

**Program 074 03 01 (kontrola – VŠD)**

- Stroje a zariadenia – upravený rozpočet 8 520 tis. Sk, čerpanie vo výške 7 960 tis. Sk nákup osobných automobilov

**B.6. Colné riaditeľstvo SR****Výdavky celkom**

CR SR malo na rok 2004 schválený rozpočet výdavkov celkom vo výške 2 521 322 tis. Sk, ktorý bol upravený k 31.12.2004 na výšku 2 503 430 tis. Sk. Čerpanie výdavkov celkom v roku 2004 bolo vo výške 2 435 217 tis. Sk t.j. 97,3 % k upravenému rozpočtu .

V porovnaní s rozpočtovým rokom 2003 bol zaznamenaný pokles čerpania celkových výdavkov vo výške o 120 357 tis. Sk, t.j. o 4,7 %, ktorý bol zapríčinený poklesom čerpania u bežných výdavkov, naopak kapitálové výdavky zaznamenali mierny nárast.

Čerpanie celkových výdavkov podľa jednotlivých štvrtí bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	%podiel z ročného čerpania rozpočtu	%plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	%plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31.03.2004</b>	2 521 322	2 445 152	432 789	402 651	17,8	17,2	17,7	107,5
<b>Skutočnosť k 30.06.2004</b>	2 521 322	2 444 980	965 318	914 730	39,6	38,3	39,5	105,5
<b>Skutočnosť k 30.09.2004</b>	2 521 322	2 484 800	1 510 983	1 547 907	62,0	59,9	60,8	97,6
<b>Skutočnosť k 31.12.2004</b>	2 521 322	2 503 430	2 435 217	2 555 574	100,0	96,6	97,3	95,3

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 072 Výber daní a ciel :

- podprogram, prvok 072 02 02 Výkon funkcií colnej správy
- podprogram, prvok 072 02 03 Rozvoj informačného systému výberu ciel a daní colných orgánov

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		Čerpanie	
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.
<b>072 02 02</b>	<b>04.1.1.5</b>									
Výkon funkcií colnej správy	všeobecná ekonomická a obchodná činnosť	610	1 190 008	1 156 008	1 155 996	<b>100,0</b>				
		620	330 213	319 963	319 963	<b>100,0</b>				
		630	662 069	652 447	565 586	<b>86,7</b>				
		640	39 032	39 532	39 372	<b>99,6</b>				
		710					160 000	199 980	165 086	<b>82,6</b>
		910			47 946				23 281	
		920								
	<b>Spolu</b>	<b>2 221 322</b>	<b>2 167 950</b>	<b>2 128 863</b>	<b>98,2</b>	<b>160 000</b>	<b>199 980</b>	<b>188 367</b>	<b>94,2</b>	
<b>072 02 02</b>	<b>04.1.1.5</b>	610								
Rozvoj IS výberu výberu ciel a daní colných orgánov	všeobecná ekonomická a obchodná činnosť	620								
		630								
		640								
		710					140 000	135 500	117 987	<b>87,1</b>
		910								
		920								
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>140 000</b>	<b>135 500</b>	<b>117 987</b>	<b>87,1</b>	
	<b>Celkom</b>	<b>2 221 322</b>	<b>2 167 950</b>	<b>2 128 863</b>	<b>98,2</b>	<b>300 000</b>	<b>335 480</b>	<b>306 354</b>	<b>91,3</b>	

## Bežné výdavky

CR SR malo na rok 2004 schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 2 221 322 tis. Sk, ktorý bol upravený k 31.12.2004 na výšku 2 167 950 tis. Sk. Čerpanie bežných výdavkov celkom bolo vo výške 2 128 863 tis. Sk (vrátane prevodu prostriedkov) t.j. 98,2 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rozpočtovým rokom 2003 (čerpanie vo výške 2 197 322 tis. Sk) zaznamenávame mierny pokles o 3,2 %.

### Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>1 190 008</b>	<b>1 156 008</b>	<b>1 155 996</b>	<b>1 189 413</b>	<b>100,0</b>	<b>97,1</b>	<b>97,2</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>330 213</b>	<b>319 963</b>	<b>319 963</b>	<b>368 541</b>	<b>100,0</b>	<b>96,9</b>	<b>86,8</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>662 069</b>	<b>652 447</b>	<b>565 586</b>	<b>588 185</b>	<b>86,7</b>	<b>85,4</b>	<b>96,2</b>
631 - cestovné výdavky	32 928	25 495	23 076	26 385	90,5	70,1	87,5
632 - energia, voda, komunikácie	133 238	132 010	123 021	133 440	93,2	92,3	92,2
633 - materiál	202 632	168 203	113 845	209 135	67,7	56,2	54,4
634 - dopravné	49 281	56 273	53 219	47 827	94,6	108,0	111,3
635 - rutinná a štandardná údržba	106 673	104 959	101 943	108 289	97,1	95,6	94,1
636 - nájomné za prenájom	13 461	12 990	11 955	14 649	92,0	88,8	81,6
637 - služby	123 856	152 517	138 527	48 460	90,8	111,8	285,9
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>39 032</b>	<b>39 532</b>	<b>39 372</b>	<b>51 183</b>	<b>99,6</b>	<b>100,9</b>	<b>76,9</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	47 946	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>2 221 322</b>	<b>2 167 950</b>	<b>2 128 863</b>	<b>2 197 322</b>	<b>98,2</b>	<b>95,8</b>	<b>96,9</b>

Čerpanie bežných výdavkov podľa jednotlivých štvrtrokov bolo nasledovné:

Bežné výdavky 600 + 910								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	%podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31.03.2004</b>	2 221 332	2 145 152	414 085	373 022	19,5	18,6	19,3	111,0
<b>Skutočnosť k 30.06.2004</b>	2 221 322	2 144 980	863 295	841 643	40,6	38,9	40,2	102,6
<b>Skutočnosť k 30.09.2004</b>	2 221 322	2 173 700	1 355 128	1 414 393	63,7	61,0	62,3	95,8
<b>Skutočnosť k 31.12.2004</b>	2 221 322	2 167 950	2 128 863	2 197 322	100,0	95,8	98,2	96,9



610 - Mzdy , platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 1 190 008 tis. Sk pre 5 926 zamestnancov, ktoré k 31.12.2004 boli upravené celkom na výšku 1 156 008 tis. Sk a pre 5 563 zamestnancov. Upravený rozpočet k 31.12.2004 v kategórii 610 pre zamestnancov vo verejnej a štátnej službe bol vo výške 124 884 tis. Sk a pre colníkov vo výške 1 031 124 tis. Sk.

Čerpanie prostriedkov k 31.12.2004 u kategórie 610 bolo vo výške 1 155 996 tis. Sk t.j. , z toho pre kategóriu zamestnancov colníci finančné prostriedky boli čerpané vo výške 1 031 122 tis. Sk a pre kategóriu zamestnancov vo verejnej a štátnej službe finančné prostriedky boli čerpané vo výške 124 874 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2003 predstavuje je celkový pokles v kategórii 610 výšku 33 417 tis Sk (2,8 %).

Pri priemernom prepočítanom počte zamestnancov 5 238 osôb, z toho 4 578 colníkov, 603 zamestnancov vo verejnom záujme a 57 zamestnancov v štátnej službe bol dosiahnutý priemerný plat vo výške 18 386,- Sk

620 - Poistné a príspevok do poisťovní a Národnému úradu práce rozpočet v uvedenej kategórii bol stanovený vo výške 330 213 tis Sk. Po zapracovaní rozpočtových opatrení upravený rozpočet je 319 963 tis Sk. Čerpanie za rok 2004 bolo vykázané vo výške 319 963 tis Sk (100 %). V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2003, kedy bolo čerpanie v tejto kategórii vo výške 368 541 tis Sk, predstavuje pokles 13,18 %, t. j. 48 578 tis Sk.

630 - Tovary a ďalšie služby v uvedenej kategórii bol na rok 2004 schválený rozpočet vo výške 662 069 tis Sk, rozpočtovými opatreniami bol objem finančných prostriedkov znížený o 9 622 tis Sk na čiastku 652 447 tis Sk, čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 565 586 tis Sk, čo predstavuje čerpanie 86,7 % k upravenému rozpočtu.

V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2003, kedy bolo vykázané čerpanie finančných prostriedkov vo výške 588 185 tis Sk, je pokles v čerpaní finančných prostriedkov v tejto kategórii o 22 599 tis Sk, t. j. o 4,0 %.

640 - Bežné transfery boli rozpočtované vo výške 39 032 tis. Sk, ktoré boli upravené k 31.12.2004 na 39 532 tis. Sk. Čerpanie za rok 2004 je vo výške 39 372 tis Sk, čo predstavuje čerpanie na 99,6 %. V porovnaní s rokom 2003, kedy bolo čerpanie vo výške 51 183 tis Sk, je pokles o 11 811 tis Sk, čo predstavuje 23,1 %. Z tejto rozpočtovej položky sú vyplácané disciplinárne odmeny colníkom, odstupné a odchodné civilným zamestnancom a náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti.

## **Kapitálové výdavky**

Colné riaditeľstvo SR na rok 2004 malo schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 300 000 tis Sk. Tieto finančné prostriedky boli pridelené na jednotlivé prvky a projekty programu 072 a podprogramu 07202 nasledovne:

- prvok kód 0720202 – Výkon funkcií colnej správy	160 000 tis Sk
- projekt kód 0720203 - Rozvoj IS výberu ciel a daní colných orgánov	140 000 tis Sk

Po vykonaní rozpočtových opatrení v právomoci správcu rozpočtovej kapitoly a so súhlasom MF SR upravený rozpočet v prvku kód 0720202 – Výkon funkcií colnej správy je 199 980 tis Sk a v projekte kód 0720203 – Rozvoj IS výberu ciel a daní colných orgánov je 135 500 tis Sk. Čerpanie kapitálových výdavkov celkom bolo vo výške 306 354 tis. Sk (vrátane prevodu finančných prostriedkov), z toho čerpanie na projekte 072 02 03 bolo vo výške 117 987 tis. Sk

V porovnaní s rokom 2003 (358 252 tis. Sk) čerpanie kapitálových výdavkov bolo nižšie o 51 898 tis. Sk, t.j. o 14,5 %.

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov podľa jednotlivých štvrtrokov:

Kapitálové výdavky - 700+ 920								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	%podiel z ročného čerpania rozpočtu	%plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	%plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	300 000	300 000	18 704	29 629	6,1	6,2	6,2	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	300 000	300 000	102 023	73 087	33,3	34,0	34,0	139,6
Skutočnosť k 30.09.2004	300 000	311 100	155 855	133 514	50,9	52,0	50,1	116,7
Skutočnosť k 31.12.2004*/	300 000	335 480	306 354	358 252	100,0	102,1	91,3	85,5

\*/ v tom je zahrnutý aj prevod prostriedkov vo výške 23 282 tis. Sk, je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR

Prehľad čerpania rozpočtových kapitálových výdavkov:

Ukazovateľ	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	% čerpania 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk					
- individuálne výdavky	65 430	90 467	89 327	58 988	136,5	98,7	151,4
- systémové výdavky */	29 953	24 396	24 232	70 001	80,9	99,3	34,6
- výdavky na bežnú investičnú činnosť	204 617	220 617	192 795	229 263	94,2	87,4	84,1
<b>Spolu */</b>	<b>300 000</b>	<b>335 480</b>	<b>306 354</b>	<b>358 252</b>	<b>102,1</b>	<b>91,3</b>	<b>85,5</b>

\*/ v tom je zahrnutý aj prevod prostriedkov vo výške 23 282 tis. Sk, je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR

Prehľad čerpania rozpočtových kapitálových výdavkov podľa jednotlivých častí Registra investícií:

Ukazovateľ	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	% čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	% čerpania 2004 k upravenému rozpočtu
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			
stavby	100 000	134 880	133 420	133,4	98,9
stroje a zariadenia	60 000	65 100	54 947	91,6	84,4
informačný systém správy cieľ	140 000	135 500	117 987	84,3	87,1
<b>Spolu */</b>	<b>300 000</b>	<b>335 480</b>	<b>306 354</b>	<b>102,1</b>	<b>91,3</b>

\*/ v tom je zahrnutý aj prevod prostriedkov vo výške 23 282 tis. Sk, je súčasťou databázy Registra investícií kapitoly MF SR

Prehľad čerpania jednotlivých položiek rozpočtovej klasifikácie kapitálových výdavkov (700+900) :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k	Skutočnosť k	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	31.12. 2004 v tis. Sk	31.12. 2003 v tis. Sk	k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	98 600	84 500	69 760	88 609	82,6	70,8	78,7
712 nákup budov, priestorov a objektov	0	0	0	0		0,0	0,0
713 nákup strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia	86 000	91 200	80 899	102 036	88,7	94,1	79,3
714 nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	15 000	21 900	21 896	33 753	100,0	146,0	64,9
716 prípravná a projektová dokumentácia	10 157	8 302	5 466	8 498	65,8	53,8	64,3
717 realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenia	87 243	126 578	104 672	125 105	82,7	120,0	83,7
718 rekonštrukcie a modernizácie strojov a zariadení	3 000	3 000	379	251	12,6	12,6	151,0
<b>720 - kapitálové transfery</b>	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Prevod prostriedkov ( 920)	0	0	23 282	0			0,0
<b>700 - kapitálové výdavky</b>	<b>300 000</b>	<b>335 480</b>	<b>306 354</b>	<b>358 252</b>	<b>91,3</b>	<b>102,1</b>	<b>85,5</b>

**0720202 – Výkon funkcií colnej správy**

V tomto prvku boli na investičnú výstavbu vyčlenené finančné prostriedky vo výške 100 000 tis Sk a na nákup strojov a zariadení vo výške 60 000 tis Sk. Po vykonaní rozpočtových opatrení so súhlasom MF SR a v právomoci správcu kapitoly MF SR boli v prvku kód 0720202 vyčlenené finančné prostriedky na investičnú výstavbu vo výške 134 880 tis Sk a na nákup strojov a zariadení 65 100 tis Sk.

a) Čerpanie finančných prostriedkov v prvku kód 0720202 v oblasti investičnej výstavby

Schválený rozpočet	100 000 tis Sk
Upravený rozpočet	134 880 tis Sk
Čerpanie k 31.12.2004 (vrátane prevodu prostriedkov)	133 420 tis. Sk
Plnenie v %:	98,9
- <u>z toho:</u>	

-Individuálne výdavky

- CHP Skalica, výstavba- čerpanie prostriedkov bola vo výške 21 971 tis. Sk
- CHP Svrčinovec, výstavba – čerpanie vo výške 89 tis. Sk
- CHP Holíč, výstavba – čerpanie vo výške 62 867 tis. Sk
- DHP Brodské, výkup pozemkov a dostavba D2 – čerpanie vo výške 4 400 tis. Sk

- Systémové výdavky

- CHP Trstená – vývoz a dovoz ND – čerpanie vo výške 105 tis. Sk,
- CHP Horné Slnie, novostavba – čerpanie vo výške 2 398 tis. Sk,
- CTL Bajkalská – rekonštrukcia budovy – čerpanie vo výške 1 657 tis. Sk,
- ŠRZ Veľký Meder, rekonštrukcia- čerpanie vo výške 4 499 tis. Sk,
- CHP Vyšné Nemecké, vyvolané investície – čerpanie vo výške 2 635 tis. Sk,
- ŠRZ Veľký Meder, rek. kotolne – čerpanie vo výške 5 800 tis. Sk,
- CHP Komárno, rek. kotolne – čerpanie vo výške 5 600 tis. Sk,
- CÚ Košice, Baštová ul. – rekonštrukcia – čerpanie vo výške 1500 tis. Sk.

- Bežná investičná činnosť

- CR SR rekonštrukcia Jama baru – čerpanie vo výške 3 616 tis. Sk,
- HP Palota – provizorium- čerpanie vo výške 2 100 tis. Sk,
- CR SR serverovňa – čerpanie vo výške 4 481 tis. Sk,
- CHP Podspády – rozšírenie- čerpanie vo výške 1 497 tis. Sk,
- ŠRZ Donovaly, viacúčelový výcvikový priestor- čerpanie vo výške 2 600 tis. Sk,
- CHP Veľké Slemence- čerpanie vo výške 2 200 tis. Sk,
- zmena dopravného značenia na CHP- čerpanie vo výške 1 000tis. Sk,
- CHP Kurov výstavba – čerpanie vo výške 2 367 tis. Sk.

## b) Čerpanie finančných prostriedkov v prvku kód 0720202 - nákup strojov a zariadení

Schválený rozpočet	60 000 tis Sk
Upravený rozpočet	65 100 tis Sk
Čerpanie k 31.12.2004	54 947 tis Sk
Plnenie v %:	84,40 %

V roku 2004 Colné riaditeľstvo SR realizovalo nasledovné nákupy:

- 713001 – Nákup interiérového vybavenia	2 086 tis Sk
- 713003 – Nákup telekomunikačnej techniky	24 980 tis Sk
- 713004 – Nákup prevádzkových strojov	3 180 tis Sk
- 713005 – Nákup špeciálnych strojov,....	2 805 tis Sk
- 714001 – Nákup osobných automobilov	21 896 tis Sk

**0720203 – Rozvoj IS výberu ciel a daní colných orgánov**

Schválený rozpočet	140 000 tis Sk
Upravený rozpočet	135 500 tis Sk
Čerpanie k 31.12.2004	117 987 tis Sk
Plnenie v %:	87,1 %

Prioritou v rámci čerpania kapitálových výdavkov na informatizáciu činností colnej správy bol vývoj a implementácia systémov, ktoré zabezpečujú interkonektivitu colného informačného systému s informačnými systémami DG TAXUD EK a ostatných členských krajín EÚ.

## B.7. DataCentrum

DataCentrum malo na rok 2004 schválený rozpočet výdavkov celkom vo výške 282 200 tis. Sk, ktorý bol upravený k 31.12.2004 na výšku 908 761 tis. Sk. Výdavky celkom boli čerpané vo výške 907 731 tis. Sk t.j. 99,9 % v porovnaní s rokom 2003 ( 384 837) čerpanie prostriedkov bolo vyššie o 135,9 %.

Čerpanie výdavkov (600 + 700+900) celkom podľa jednotlivých štvrtrokov:

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
<b>Skutočnosť k 31.03.2004</b>	282 200	282 768	69 288	35 099	7,6	24,6	24,5	197,4
<b>Skutočnosť k 30.06.2004</b>	282 200	511 647	189 448	118 857	20,9	67,1	37,0	159,4
<b>Skutočnosť k 30.09.2004</b>	282 200	844 127	305 014	212 367	33,6	108,1	36,1	143,6
<b>Skutočnosť k 31.12.2004 */</b>	282 200	908 761	907 731	384 731	100,0	321,7	99,9	235,9

\*/ vrátane prevodu finančných prostriedkov vo výške 87 133 tis. Sk na dofinancovanie programov

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 074 Tvorba metodiky, riadenie a kontrola verejných financií :

- podprogram 074 01 Tvorba a implementácia politík
- podprogram 074 04 Výkon ďalších funkcií MF SR prvku 074 04 01 Rozvoj informačného systému riadenia verejných financií

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		Čerpanie	
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.
<b>074 01</b>	<b>01.3.3</b>									
Tvorba a implementácia politik	iné všeobecné služby	610	7 980	7 980	7 828	<b>98,1</b>				
		620	2 809	2 809	2 564	<b>91,3</b>				
		630	122 892	122 807	123 026	<b>100,2</b>				
		640	0	83	64	<b>77,1</b>				
		710					7 505	7 505	7 505	<b>100,0</b>
		910								
		920								
		<b>Spolu</b>	<b>133 681</b>	<b>133 679</b>	<b>133 482</b>	<b>99,9</b>	<b>7 505</b>	<b>7 505</b>	<b>7 505</b>	<b>100,0</b>
<b>074 04 01</b>	<b>01.3.3</b>	610	7 970	11 558	11 461	<b>99,2</b>				
Rozvoj informačného systému riadenia verejných financií	iné všeobecné služby	620	2 805	4 010	3 998	<b>99,7</b>				
		630	122 744	338 723	338 396	<b>99,9</b>				
		640	0	72	65	<b>90,3</b>				
		710					7 495	413 214	325 691	<b>78,8</b>
		910								
		920							87 133	
		<b>Spolu</b>	<b>133 519</b>	<b>354 363</b>	<b>353 920</b>	<b>99,9</b>	<b>7 495</b>	<b>413 214</b>	<b>412 824</b>	<b>99,9</b>
<b>Celkom</b>	<b>267 200</b>	<b>488 042</b>	<b>487 402</b>	<b>99,9</b>	<b>15 000</b>	<b>420 719</b>	<b>420 329</b>	<b>99,9</b>		

## Bežné výdavky

Schválený rozpočet bežných výdavkov celkom na rok 2004 bol vo výške 267 200 tis. Sk, bol upravený na výšku 488 042 tis. Sk. V roku 2004 vykázala organizácia čerpanie bežných výdavkov vo výške 487 402 tis. Sk t.j. 99,9 % k upravenému rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2003 (322 147 tis. Sk) vykázala organizácia vyššie čerpanie bežných výdavkov t.j. o 51,3 %. Finančné prostriedky boli čerpané na zabezpečenie činnosti DataCentra t.j. plnenie odborných úloh, výkon ekonomickej činnosti na prevádzkovanie administratívno - prevádzkovej budovy v Bratislave a ŠKRS v Tatranskej Lomnici.

Ďalej boli bežné výdavky čerpané na rozpočtový informačný systém, informačný systém účtovných výkazov, komunikačno - technologickú infraštruktúru a na prevádzku centra podpory užívateľov.

### Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek:

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>15 950</b>	<b>19 538</b>	<b>19 289</b>	<b>16 745</b>	<b>98,7</b>	<b>120,9</b>	<b>115,2</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>5 614</b>	<b>6 818</b>	<b>6 561</b>	<b>5 983</b>	<b>96,2</b>	<b>116,9</b>	<b>109,7</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>245 636</b>	<b>461 530</b>	<b>461 423</b>	<b>299 233</b>	<b>100,0</b>	<b>187,8</b>	<b>154,2</b>
631 - cestovné výdavky	280	116	117	268	100,9	41,8	43,7
632 - energia, voda, komunikácie	238 535	316 612	317 967	241 328	100,4	133,3	131,8
633 - materiál	673	1 691	1 687	2 368	99,8	250,7	71,2
634 - dopravné	265	201	201	170	100,0	75,8	118,2
635 - rutinná a štandardná údržba	1 800	27 884	26 293	52 913	94,3	1 460,7	49,7
636 - nájomné za prenájom	25	3	3	21	100,0	12,0	14,3
637 - služby	4 058	115 023	115 155	2 165	100,1	2 837,7	5318,9
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>0</b>	<b>155</b>	<b>129</b>	<b>186</b>	<b>83,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	0	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>267 200</b>	<b>488 042</b>	<b>487 402</b>	<b>322 147</b>	<b>99,9</b>	<b>182,4</b>	<b>151,3</b>

Čerpanie prostriedkov kategórii 630 pozostáva najmä z financovania zabezpečenia štandardnej údržby výpočtovej a telekomunikačnej techniky, ako aj strojov a zariadení, zabezpečovanie prevádzky pre MF SR a ITMS s využitím externých špecialistov, úprava a prevádzka internetu a intranetu pre MF SR, ako aj prevádzku v súčasnosti zavádzaného nového IS pre ITMS.

Čerpanie bežných výdavkov (600) podľa jednotlivých štvrtrokov:

Bežné výdavky - 600 + 910								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	267 200	267 768	69 237	34 019	14,2	25,9	25,9	203,5
Skutočnosť k 30.06.2004	267 200	480 698	189 268	115 570	38,8	70,8	39,4	163,8
Skutočnosť k 30.09.2004	267 200	485 928	301 354	192 638	61,8	112,8	62,0	156,4
Skutočnosť k 31.12.2004	267 200	488 042	487 402	322 147	100,0	182,4	99,9	151,3

610 - Mzdy, platy a OOV schválený rozpočet na rok 2004 bol vo výške 15 950 tis. Sk, v priebehu roku bol upravený na 19 538 tis. Sk, čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 19 289 tis. Sk t.j. na 98,7 %. V porovnaní s rokom 2003 (16 745 tis. Sk) bolo čerpanie mzdových prostriedkov vyššie o 2 793 tis. Sk t.j. o 15,2 %.

DataCentrum vykázalo za rok 2004 priemernú mesačnú mzdu 20 347,- Sk pri priemernom prepočítanom počte 79 zamestnancov (všetci zamestnanci sú vo verejnej službe). V priemernej mzde je valorizácia funkčných platov ako aj úprava platov zabezpečujúca stabilizáciu vybraných odborných zamestnancov. Oproti roku 2003 priemerný počet zamestnancov vzrástol o 3 osoby, výška priemernej mzdy (18 360,- Sk) vzrástla o 1 987,- Sk t.j. 10,8 %.

620 - Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a Národného úradu práce, ktoré boli rozpočtované vo výške 5 614 tis. Sk, v priebehu roku upravené na 6 819 tis. Sk. K 31.12.2004 boli čerpané vo výške 6 581 tis. Sk t.j. na 96,2 %. V porovnaní s rokom 2003 vykazuje organizácia vyššie čerpanie o 578 tis. Sk, t.j. 9,7 %.

630 - Tovary organizácia vykázala čerpanie výdavkov u tejto kategórie k 31.12.2004 celkom vo výške 461 423 tis. Sk t.j. 100,0 % k upravenému rozpočtu, ktorý bol vo výške 461 530 tis. Sk. Pôvodný schválený rozpočet bol vo výške 245 636 tis. Sk.

V čerpaní výdavkov je zahrnuté aj čerpanie účelových prostriedkov na financovanie KTI vo výške 235 350 tis. Sk. Čerpanie u tejto kategórie je ovplyvnené aj zabezpečovaním financovania špeciálnych služieb - budovanie bezpečnostného systému a prevádzkovanie IS Štátnej pokladnice.

640 - Bežné transfery organizácia nemala na rok 2004 schválený rozpočet u tejto kategórie v priebehu roku bol upravený na 155 tis. Sk, ktorý bol čerpaný vo výške 129 tis. Sk t.j. na 83,2 % k upravenému rozpočtu na vyplatenie odchodného z dôvodu nároku na starobný dôchodok, odstupného – zrušenie pracovného miesta a náhrad príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti.

### Kapitálové výdavky

Pôvodný rozpis kapitálových výdavkov na rok 2004 v objeme 15 000 tis. Sk po vykonaných rozpočtových opatreniach bol upravený na výšku 420 719 tis. Sk. Čerpanie kapitálových výdavkov vrátane prevodu finančných prostriedkov (87 133 tis. Sk) k 31.12.2004 bol vo výške 420 329 tis. Sk t.j. plnenie na 99,9 % k upravenému rozpočtu.

Prostriedky boli čerpané na financovanie nižšie uvedených akcií

- SW – Oracle, Lotus, Dochádzkový systém a vytvorenie Intranetovej aplikácie SW	12 970 tis. Sk
- HW – napr. Scanner Scan Jet 8250, UPS typ PTX 3 –úprava hlavného rozvádzača, záložný systém Štátnej pokladnice- ( pre Sociálnu poisťovňu k ŠP, pre Archiváciu logov IS Š, pre Kontaktné centrum IS ŠP) aťd.	397 071 tis. Sk
- prevádzkové stroje a zariadenia	98 tis. Sk
- projektová dokumentácia (bezpečnostný projekt LYNX)	140 tis. Sk
- rekonštrukcia stropu vstupnej haly a stavebné úpravy v rámci bezpečnostného projektu I. poschodie	7 341 tis. Sk
- rekonštrukcia a modernizácia strojov	2 710 tis. Sk

Čerpanie kapitálových výdavkov (700+ 920) podľa jednotlivých štvrťrokov :

Kapitálové výdavky - 700+ 920								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upraveném u rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	15 000	15 000	51	1 080	0,0	0,3	0,3	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	15 000	30 949	180	3 287	0,0	1,2	0,6	5,5
Skutočnosť k 30.09.2004	15 000	358 199	3 660	19 729	0,9	24,4	1,0	18,6
Skutočnosť k 31.12.2004	15 000	420 719	420 329	62 690	100,0	2 802,2	99,9	670,5

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa druhov výdavkov:

ukazovateľ	v tis. Sk			
	Schválený rozpočet r. 2004	Upravený rozpočet r. 2004	Skutočné čerpanie k 31.12.2004	% čerpania k upravenému rozpočtu
- individuálne výdavky	0	0	0	0
- systémové výdavky */	0	326 591	326 591	100,0
- bežná investičná činnosť	15 000	94 128	93 738	99,6
<b>S p o l u</b>	<b>15 000</b>	<b>420 719</b>	<b>420 329</b>	<b>99,9</b>

\*/ vrátane prevodu finančných prostriedkov vo výške 87 133 tis. Sk, ktorý je súčasťou Registra investícií kapitoly MF SR



Prehľad čerpania jednotlivých položiek rozpočtovej klasifikácie kapitálových výdavkov (700+ 920) :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	12 000	13 082	12 970	5 691	99,1	108,1	227,9
712 nákup budov, priestorov a objektov	0	0	0	0		0,0	0,0
713 nákup strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia	3 000	397 333	310 035	33 100	78,0	10 334,5	936,7
714 nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
716 prípravná a projektová dokumentácia	0	140	140	2 500	100,0	0,0	5,6
717 realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenia	0	7 344	7 341	1 976	100,0	0,0	371,5
718 rekonštrukcie a modernizácie strojov a zariadení	0	2 820	2 710	19 423	96,1	0,0	14,0
<b>720 - kapitálové transfery</b>	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Prevod prostriedkov ( 920)	0	0	87 132	0			0,0
<b>700 - kapitálové výdavky</b>	<b>15 000</b>	<b>420 719</b>	<b>420 328</b>	<b>62 690</b>	<b>99,9</b>	<b>2 802,2</b>	<b>670,5</b>

### B.8. Vzdelávacie a doškoľovacie zaradenie Tatranská Lomnica

Schválený rozpočet na rok 2004 výdavkov celkom bol vo výške 11 965 tis. Sk, v priebehu roka bol upravený na výšku 14 389 tis. Sk. V roku 2004 organizácia čerpaná výdavky celkom vo výške 14 266 tis. Sk t.j. na 99,1 % (vrátane prevodu finančných prostriedkov na účet dofinancovania programov).

V porovnaní s rokom 2003 (čerpanie 11 063 tis. Sk) vykazuje organizácia vyššie čerpanie výdavkov o 3 203 tis. Sk, t.j. o 29,0 %, z titulu zvýšenia kapitálových výdavkov na rekonštrukciu zariadenia so zameraním na stavebné úpravy z hľadiska bezpečnosti a hygieny.

Čerpanie výdavkov celkom (600+700+ 900) podľa štvrťrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	11 965	11 965	2 179	2 005	15,3	18,2	18,2	108,7
Skutočnosť k 30.06.2004	11 965	11 409	3 822	5 013	26,8	31,9	33,5	76,2
Skutočnosť k 30.09.2004	11 965	12 890	6 637	7 267	46,5	55,5	51,5	91,3
Skutočnosť k 31.12.2004 */	11 965	14 389	14 266	11 063	100,0	119,2	99,1	129,0

\*/ čerpanie vrátane prevodu finančných prostriedkov na účet dofinancovania programov vo výške 683 tis. Sk

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 074 Tvorba metodiky, riadenie a kontrola verejných financií,

- podprogram 074 0101 Tvorba a implementácia politík .

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		Čerpanie	
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.
<b>074 01</b>	<b>09.8.0</b>									
tvorba a implementácia politík	vzdelávanie inde neklasifikovan é	610	2 500	3 158	3 157	<b>100,0</b>				
		620	944	1 065	1 054	<b>99,0</b>				
		630	6 021	7 666	6 914	<b>90,2</b>				
		640	0	80	39	<b>48,8</b>				
		710					2 500	2 420	2 418	99,9
		910			683					
		<b>Spolu</b>		<b>9 465</b>	<b>11 969</b>	<b>11 847</b>	<b>99,0</b>	<b>2 500</b>	<b>2 420</b>	<b>2 418</b>

### Bežné výdavky

Schválený rozpočet organizácie bežných výdavkov bol vo výške 9 465 tis. Sk, k 31.12.2004 bol upravený na výšku 11 969 tis. Sk. V roku 2004 organizácia vykázala čerpanie bežných výdavkov vo výške 11 165 tis. Sk t.j. na 93,3 % ( vrátane prevodu finančných prostriedkov na účet dofinancovania).

V porovnaní s rokom 2003 (10 210 tis. Sk) vykazuje organizácia vyššie čerpanie bežných výdavkov o 955 tis. Sk, t.j. o 9,4 %.

Čerpanie bežných výdavkov (600+900) podľa štvrťrokov bolo nasledovné:

Bežné výdavky - 600 + 910								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	9 465	9 465	2 179	2 005	18,4	23,0	23,0	108,7
Skutočnosť k 30.06.2004	9 465	8 909	3 822	4 160	32,3	40,4	42,9	91,9
Skutočnosť k 30.09.2004	9 465	10 470	6 130	6 414	51,7	64,8	58,5	95,6
Skutočnosť k 31.12.2004	9 465	11 969	11 848	10 210	100,0	125,2	99,0	116,0

Finančné prostriedky určené na bežné výdavky neboli prekročené. Rozloženie čerpania zodpovedalo možnostiam organizácie, ktorá je závislá od vyťažovania objektu.

Čerpanie bežných výdavkov v roku 2004 podľa položiek rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť	Skutočnosť	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	k 31.12. 2004 v tis. Sk	k 31.12. 2003 v tis. Sk	k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>2 500</b>	<b>3 158</b>	<b>3 157</b>	<b>2 676</b>	<b>100,0</b>	<b>126,3</b>	<b>118,0</b>
<b>620 - poistné</b>	<b>944</b>	<b>1 065</b>	<b>1 054</b>	<b>909</b>	<b>99,0</b>	<b>111,7</b>	<b>116,0</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>6 021</b>	<b>7 666</b>	<b>6 916</b>	<b>6 625</b>	<b>90,2</b>	<b>114,9</b>	<b>104,4</b>
631 - cestovné výdavky	7	53	53	3	100,0	757,1	1766,7
632 - energia, voda, komunikácie	1 100	1 147	1 144	1 318	99,7	104,0	86,8
633 - materiál a dodávky	2 897	3 610	3 601	2 998	99,8	124,3	120,1
634 - dopravné	450	165	118	261	71,5	26,2	45,2
635 - rutinná a štandardná údržba	900	1 615	939	1 467	58,1	104,3	64,0
636 - nájomné za prenájom	1	1	0	1	0,0	0,0	0,0
637 - ostatné tovary a služby	666	1 075	1 061	577	98,7	159,3	183,9
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>48,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	683	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>9 465</b>	<b>11 969</b>	<b>11 849</b>	<b>10 210</b>	<b>99,0</b>	<b>125,2</b>	<b>116,1</b>

610 - Mzdy, platy a OOV schválený rozpočet na rok 2004 bol v objeme 2 500 tis. Sk, upravený na výšku 3 158 tis. Sk, čerpanie k 31.12.2004 u uvedenej kategórie bolo vo výške 3 157 tis. Sk t.j. na 100 %. V porovnaní s rokom 2003 vykazuje organizácia vyššie čerpanie o 481 tis. Sk, t.j. o 18,0 %.

V roku 2004 dosiahla organizácia priemernú mesačnú mzdu vo výške 13 154,- Sk pri priemernom prepočítanom počte 30 zamestnancov. V porovnaní s rokom 2003 (11 737 tis. Sk) sa zvýšila priemerná mesačná mzda o 1 417,- Sk t.j. o 12,1 %. Počet zamestnancov sa zvýšil o 1 zamestnanca, všetci zamestnanci sú vo verejnej službe.

620 - Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a Národného úradu práce boli rozpočtované vo výške 944 tis. Sk, upravené na objem 1 065 tis. Sk a čerpané k 31.12.2004 vo výške 1 054 tis. Sk t.j. na 99,0 %. V porovnaní s rokom 2003 (909 tis. Sk) čerpanie vzrástlo o 145 tis. Sk, t.j. o 16,0% čo zodpovedá k zvýšenému čerpania mzdových prostriedkov.

#### 630 - Tovary a ďalšie služby (630)

Organizácia mala schválený rozpočet u kategórie 630 vo výške 6 021 tis. Sk, ktorý bol upravený na výšku 7 666 tis. Sk. K 31.12.2004 vykázala čerpanie vo výške 6 914 tis. Sk čo predstavuje 90,2 % z upraveného rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2003 (6 625 tis. Sk) vykazuje organizácia v kategórii 630 – Tovary a ďalšie služby vyššie čerpanie o 289 tis. Sk t.j. 4,4 %.

Finančné prostriedky určené na bežné výdavky (600) boli vyčerpané najmä v položkách 633 a 637 z titulu nákupov strojov a zariadení potrebnými na zabezpečenie jeho prevádzky a opráv objektu.

## Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky mala organizácia schválené vo výške 2 500 tis. Sk, ktoré boli rozpočtovými opatreniami upravené na výšku 2 420 tis. Sk, čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 2 418 tis. Sk, t.j. 99,9 % k upravenému rozpočtu. Prostriedky boli čerpané v rámci výdavkov na bežnú investičnú činnosť na nasledovné investičné akcie a boli pokryté zo zdrojov ŠR :

- rekonštrukcia strojovne výťahu v objekte VDZ – 194 tis. Sk
- rekonštrukcia doregulovacej stanice v objekte VDZ - 297 tis. Sk
- inštalácia termoregulačných ventilov – 130 tis. Sk
- rekonštrukcia práčovne, skladu bielizne, kuchynky, skladu zeleniny a recepcie – 714 tis. Sk
- nákup služobného motorového vozidla – 595 tis. Sk
- nákup strojov a zariadení - 266 tis. Sk
- nákup softvéru – 143 tis. Sk

V porovnaní s rokom 2003 organizácia vykazuje v čerpaní kapitálových výdavkoch nárast o 183,5 % t. j. o 1 565 tis. Sk

Čerpanie kapitálových výdavkov (700+900) podľa jednotlivých štvrťrokov:

Kapitálové výdavky - 700+ 920								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	2 500	2 500	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	2 500	2 500	0	853	0,0	0,0	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.09.2004	2 500	2 420	507	853	21,0	20,3	21,0	59,4
Skutočnosť k 31.12.2004	2 500	2 420	2 418	853	100,0	96,7	99,9	283,5

## B.9. Úrad pre štátnu pomoc

Rozpočet výdavkov celkom schválený pre organizáciu Úrad pre štátnu pomoc na rok 2004 bol vo výške 17 732 tis. Sk, ktorý bol upravený na výšku 6 548 tis. Sk. Čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 6 548 tis. Sk. t.j. na 36,9 % zo schváleného rozpočtu a 100 % z upraveného rozpočtu. Uvedené čerpanie výdavkov sa rovná čerpaniu ku dňu zrušenia organizácie (30.4.2004), ktorá bola v zmysle § 30b zákona č. 203/2004 Z. z. zrušená.

Dňom zrušenia Úradu pre štátnu pomoc (ďalej len Úrad) t. j. 30.4.2004 v zmysle § 30b ods. 2 zákona č. 203/2004 Z. z. prechádzajú práva a povinnosti Úradu vrátane práv a povinností zo štátnozamestnaneckých pomerov a pracovnoprávných vzťahov zamestnancov na Ministerstvo financií. V zmysle § 30b ods. 4 citovaného zákona majetok štátu, ktorý bol 30. apríla 2004 v správe Úradu prechádza od 1. mája do správy Ministerstva financií.

Čerpanie výdavkov celkom (600 + 700) podľa jednotlivých štvrtí rokov:

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	%podiel z ročného čerpania rozpočtu	%plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	%plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	17 732	16 844	3 559	2 360	54,4	20,1	21,1	150,8
Skutočnosť k 30.06.2004	17 732	16 844	6 548	5 600	100,0	36,9	38,9	116,9
Skutočnosť k 30.09.2004	17 732	6 548	6 548	8 977	100,0	36,9	100,0	72,9
Skutočnosť k 31.12.2004	17 732	6 548	6 548	15 263	100,0	36,9	100,0	42,9

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 074 Tvorba metodiky, riadenie a kontrola verejných financií

- podprogram 074 04 Výkon ďalších funkcií ministerstva financií, prvok 074 04 04 – Štátna pomoc.

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		Čerpanie		
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozpoč.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozpoč.	
<b>074 04 04</b>	<b>04.9.0</b>										
tvorba a implementácia politik	ekonomická oblasť inde neklasifikovaná.	610	9 417	3 562	3 562	<b>100,0</b>					
		620	3 385	1 037	1 037	<b>100,0</b>					
		630	4 080	1 042	1 042	<b>100,0</b>					
		640	100	907	907	<b>100,0</b>					
		710					750	0	0	0,0	
		910									
		<b>Spolu</b>		<b>16 982</b>	<b>6 548</b>	<b>6 548</b>	<b>100,0</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>

### Bežné výdavky

Na rok 2004 mala organizácia Úrad pre štátnu pomoc schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 16 982 tis. Sk, ktorý bol upravený na výšku 6 548 tis. Sk. Čerpanie finančných prostriedkov k 31.12.2004 bolo vo výške 6 548 tis. Sk t.j. 100,0 % k upravenému rozpočtu.

Porovnanie s rokom 2003 nie je aktuálne, nakoľko organizácia bola ku dňa 30.4.2004 zrušená zo zákona.

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné:

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>9 417</b>	<b>3 562</b>	<b>3 562</b>	<b>9 067</b>	<b>100,0</b>	<b>37,8</b>	<b>39,3</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>3 385</b>	<b>1 037</b>	<b>1 037</b>	<b>3 028</b>	<b>100,0</b>	<b>30,6</b>	<b>34,2</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>4 080</b>	<b>1 042</b>	<b>1 042</b>	<b>2 974</b>	<b>100,0</b>	<b>25,5</b>	<b>35,0</b>
631 - cestovné výdavky	406	131	131	137	100,0	32,3	95,6
632 - energia, voda, komunikaácie	1 640	265	265	1 032	100,0	16,2	25,7
633 - materiál	571	124	124	1 029	100,0	21,7	12,1
634 - dopravné	232	1	1	241	100,0	0,4	0,4
635 - rutinná a štandardná údržba	147	137	137	192	100,0	93,2	71,4
636 - nájomné za prenájom	35	9	9	40	100,0	25,7	22,5
637 - služby	1 049	375	375	303	100,0	35,7	123,8
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>100</b>	<b>907</b>	<b>907</b>	<b>194</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	0	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>16 982</b>	<b>6 548</b>	<b>6 548</b>	<b>15 263</b>	<b>100,0</b>	<b>38,6</b>	<b>42,9</b>

Čerpanie bežných výdavkov podľa jednotlivých štvrtí rokov bolo nasledovné:

- čerpanie sa rovná čerpaniu výdavkov celkom nakoľko, organizácia v roku 2004 nevykázala čerpanie kapitálových výdavkov

610 - Mzdy, platy a OOV rozpisom rozpočtu boli mzdové prostriedky pre úrad pridelené v objeme 9 417 tis. Sk pre počet zamestnancov 45. Za obdobie 1. – 12. 2004 boli mzdové prostriedky upravené na výšku 3 562 tis. Sk, čerpanie k 31.12.2004, ktoré sa rovná čerpaniu ku dňu zániku a bolo vo výške 3 562 tis. Sk t.j. na 100,0 %.

Fyzický stav zamestnancov 30.4.. 2004 bol 34 a priemerný prepočítaný stav bol 33 zamestnancov, z toho bolo 26 zamestnancov v štátnej službe a 7 zamestnancov vo verejnej službe.

Priemerná mzda za úrad celkom bola 26 985,- Sk. Vyššie čerpanie mzdových prostriedkov bolo ovplyvnené preplatením nevyčerpanej dovolenky štátnym zamestnancom a zamestnancom pri výkone práce vo verejnom záujme, ktorí skončili pracovný pomer na úrade a neboli preradení podľa novely zákona 231/1999 Z. z.

620 - Poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní, NÚP v rozpočte na poistenie zamestnancov do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a NÚP bol stanovený na rok 2004 objem finančných prostriedkov vo výške 3 385 tis. Sk, objem finančných prostriedkov bol upravený na výšku 1 037 tis. Sk, čerpanie ku dňu zrušenia organizácie bolo v čiastke 1 037 tis. Sk t.j. 100,0 %.

630 - Tovary a ďalšie služby rozpočet bol stanovený v objeme 4 080 tis. Sk. Upravený rozpočet na rok 2004 bol na výšku 1 042 tis. Sk. Čerpanie k 31. 12. 2004 resp. ku dňu zániku bolo 1 042 tis. Sk t.j. 100,0 %.

640 - Bežné transfery na uvedenú kategóriu bol stanovený v rozpočet vo výške 100 tis. Sk, upravený rozpočet bol na výšku 907 tis. Sk na vyplatenie odstupného pre zamestnancov v štátnej službe podľa § 40 ods. 2 písm. b) zákona č. 312/2001 Z. z. a zamestnancom pri výkone práce vo verejnom záujme podľa § 76 ods. 2 zákona č. 311/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov s odvolaním sa na § 63 ods. 1 a novelu zákona č. 231/1999 o štátnej pomoci v znení neskorších predpisov.

### Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky na rok 2003 boli organizácie schválené vo výške 750 tis. Sk. Rozpočtovým opatrením č. 1 boli organizácii viazané uvedené rozpočtové prostriedky v plnej výške z titulu porušenia rozpočtovej disciplíny.

### B.10. Štátna pokladnica

Organizácia mala schválený rozpočet výdavkov celkom vo výške 66 997 tis. Sk, upravený rozpočet výdavkov celkom na rok 2004 bol v objeme 69 216 tis. Sk. K 31.12.2004 bolo čerpanie výdavkov celkom vo výške 51 852 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 74,9 % k upravenému rozpočtu z titulu nevyčerpania účelových prostriedkov (úhrada poplatkov NBS a VÚB) vo výške 16 877 tis. Sk..

Čerpanie výdavkov celkom podľa jednotlivých štvrtrokov bolo nasledovné:

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	66 997	66 997	6 474	490	12,5	9,7	9,7	1 321,2
Skutočnosť k 30.06.2004	66 997	68 497	17 935	4 418	34,6	26,8	26,2	406,0
Skutočnosť k 30.09.2004	66 997	69 216	31 069	12 968	59,9	46,4	44,9	239,6
Skutočnosť k 31.12.2004	66 997	69 216	51 852	24 319	100,0	77,4	74,9	213,2

Porovnanie s rokom 2003 nemá rovnakú porovnávaciu základňu, nakoľko dňom 1.1.2003 organizácia vznikla zo zákona a začala svoju činnosť. Činnosť Štátnej pokladnice ako platobného orgánu začala až od 1.1. 2004 nábehom prvých klientov do IS ŠP, ktorých počet v priebehu roka rástol a tým vznikali nové požiadavky na financovanie a nové priority hlavne v oblasti IS ŠP - riadenia výdavkov, výkazníctvo atď.

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 074 Tvorba metodiky, riadenie a kontrola verejných financií,

- podprogram 074 05 Realizácia verejného rozpočtu a dlhu, prvok 074 05 02 Realizácia verejného rozpočtu.

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		Čerpanie	
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr. rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr. rozp.
<b>074 05 02</b>	<b>01.1.2</b>									
realizácia verejného rozpočtu	finančná a rozpočtová oblasť	610	24 000	24 518	24 518	100,0				
		620	8 300	8 167	8 167	100,0				
		630	30 597	29 826	12 593	42,2				
		640	100	120	87	72,5				
		710					4 000	6 585	6 487	0,0
		910								0,0
		<b>Spolu</b>		<b>62 997</b>	<b>62 631</b>	<b>45 365</b>	<b>72,4</b>	<b>4 000</b>	<b>6 585</b>	<b>6 487</b>

### Bežné výdavky

Rozpočet bežných výdavkov celkom na rok 2004 mala organizácia schválený v celkovej výške 62 997 tis. Sk, upravený bol na výšku 62 631 tis. Sk, čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2004 bolo vo výške 45 365 tis. Sk t.j. 72,4 % k upravenému rozpočtu.

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť k 31.12. 2004 v tis. Sk	Skutočnosť k 31.12. 2003 v tis. Sk	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis Sk	upravený v tis. Sk			k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	<b>24 000</b>	<b>24 518</b>	<b>24 518</b>	<b>11 917</b>	<b>100,0</b>	<b>102,2</b>	<b>205,7</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>8 300</b>	<b>8 167</b>	<b>8 167</b>	<b>3 697</b>	<b>100,0</b>	<b>98,4</b>	<b>220,9</b>
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>30 597</b>	<b>29 826</b>	<b>12 593</b>	<b>7 401</b>	<b>42,2</b>	<b>41,2</b>	<b>170,2</b>
631 - cestovné výdavky	500	10	7	30	70,0	1,4	23,3
632 - energia, voda, komunikácie	3 920	2 977	2 970	1 681	99,8	75,8	176,7
633 - materiál	2 825	2 717	2 468	4 097	90,8	87,4	60,2
634 - dopravné	475	263	247	152	93,9	52,0	162,5
635 - rutinná a štandardná údržba	437	628	596	472	94,9	136,4	126,3
636 - nájomné za prenájom	15	15	8	6	53,3	53,3	133,3
637 - služby	22 425	23 216	6 297	963	27,1	28,1	653,9
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>100</b>	<b>120</b>	<b>87</b>	<b>23</b>	<b>72,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	0	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>62 997</b>	<b>62 631</b>	<b>45 365</b>	<b>23 038</b>	<b>72,4</b>	<b>72,0</b>	<b>196,9</b>



610 - Mzdy, platy, služobné príjmy boli čerpané v roku 2004 vo výške 24 518 tis. Sk t.j. na 100,0%. Porovnávať čerpanie miezd s rokom 2003 by nebolo účelné, nakoľko v roku 2003 dochádzalo len k postupnému napĺňaniu stavu zamestnancov. Podiel kategórie 610 na čerpaní celkových bežných výdavkoch za dané obdobie predstavuje 54,04 %.

Priemerná mesačná mzda v roku 2004 bola vo výške 21 736, Sk pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov 89 osôb, z toho 78 zamestnancov v štátnej službe a 19 zamestnancov vo verejnej službe.

Priemerný zárobok za rok 2003 organizácia mala vo výške 25 464,- Sk pri priemernom prepočítanom počte zamestnancov 39 osôb, z toho 28 zamestnancov v štátnej službe a 11 zamestnancov vo verejnej službe.

620 - Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP čerpanie výdavkov v tejto kategórii priamo súvisí s výdavkami na mzdové prostriedky. K 31.12.2004 bolo čerpanie vo výške 8 167 tis. Sk t. j. na 100,0 % z upraveného rozpočtu na rok 2004 v rámci tejto kategórie. Podiel na celkových bežných výdavkoch predstavoval 18,0 %.

630 - Tovary a ďalšie služby schválený rozpočet bol na rok 2004 vo výške 30 97 tis. Sk , upravený k 31.12.2004 na výšku 29 826 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 12 593 tis. Sk t.j. 42,2 % z upraveného rozpočtu. Nízke čerpanie u tejto kategórie je z titulu nevyčerpania účelových prostriedkov na poplatky za klientov ŠP. Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky boli vo výške 16 877 tis. Sk.

Čerpanie tejto položky bolo ovplyvnené výdavkami nevyhnutnými na zabezpečenie chodu Štátnej pokladnice. Podiel na celkových bežných výdavkoch za rok 2004 predstavuje 27,7 %.

640 - Bežné transfery rozpočet pre túto kategóriu bol schválený vo výške 100 tis. Sk, upravený bol na výšku 120 tis. Sk, čerpanie vo výške 87 tis. Sk t.j. na 72,5 % z upraveného rozpočtu.

Čerpanie bežných výdavkov podľa jednotlivých štvrtí rokov bolo nasledovné

Bežné výdavky - 600								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	62 997	62 997	6 474	490	14,3	10,3	10,3	1 321,2
Skutočnosť k 30.06.2004	62 997	62 997	17 935	4 228	39,5	28,5	28,5	424,2
Skutočnosť k 30.09.2004	62 997	63 716	27 862	12 432	61,4	44,2	43,7	224,1
Skutočnosť k 31.12.2004	62 997	62 631	45 365	23 038	100,0	72,0	72,4	196,9

### Kapitálové výdavky

Organizácia mala schválený rozpočet vo výške 4 000 tis. Sk, v priebehu roku jej bol upravený na výšku 6 585 tis. Sk, čerpanie k 31.12. 2004 bolo vo výške 6 487 tis. Sk t.j. na 98,5 %.

Finančné prostriedky mali charakter výdavkov na bežnú investičnú činnosť, boli čerpané na nižšie uvedené investičné akcie :

- stavebné úpravy ( vzduchotechniky, vetranie strojovne výťahu, úprava priestorov pre špeciálnych klientov ŠP)	2 588 tis. Sk
- nákup softvéru	565 tis. Sk
- nákup licencií	1 033 tis. Sk
- nákup výpočtovej techniky	1 309 tis. Sk
- nákup motorového vozidla	797 tis. Sk
- nákup telekomunikačnej techniky	107 tis. Sk

Čerpanie kapitálových výdavkov (700) podľa štvrťrokov bolo nasledovné :

Kapitálové výdavky - 700								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému u rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	4 000	4 000	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	4 000	5 500	0	190	0,0	0,0	0,0	0,0
Skutočnosť k 30.09.2004	4 000	5 500	3 207	536	49,4	80,2	58,3	598,3
Skutočnosť k 31.12.2004	4 000	6 585	6 487	1 281	100,0	162,2	98,5	506,4

#### B.11. Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity

Organizácia mala schválený rozpočet výdavkov celkom na rok 2004 vo výške 21 266 tis. Sk, ktorý bol v priebehu roku upravený na výšku 21 425 tis. Sk, čerpanie k 31.12.2004 bolo vo výške 20 849 tis. Sk t. j. na 97,3 %, z toho bežné výdavky vo výške 17 665 tis. Sk (plnenie na 99,5 % k upravenému rozpočtu) a kapitálové výdavky vo výške 3 184 tis. SK ( plnenie na 86,5 % k upravenému rozpočtu).

Čerpanie výdavkov celkom (600+ 700) podľa jednotlivých štvrťrokov :

Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenie 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	21 266	21 266	2 295	107	11,0	10,8	10,8	2 144,9
Skutočnosť k 30.06.2004	21 266	19 766	6 124	805	29,4	28,8	31,0	760,7
Skutočnosť k 30.09.2004	21 266	20 050	9 254	3 172	44,4	43,5	46,2	291,7
Skutočnosť k 31.12.2004	21 266	21 425	20 849	9 639	100,0	98,0	97,3	216,3

Rozpočet organizácie na rok 2004 v rámci programovej štruktúry bol stanovený v rámci programu 074 Tvorba metodiky, riadenie a kontrola verejných financií

- podprogram 074 05 Realizácia verejného rozpočtu a dlhu, prvok 074 05 01 Realizácia finančných operácií dlhu a likvidity.

Program (kód/názov)	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet		Čerpanie		Rozpočet		čerpanie	
			schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	skutočnosť v tis. Sk	% k upr.rozp.
<b>074 05 01</b>	<b>01.1.2</b>									
Realizácia finančných operácií dlhu a likvidity	finančná a rozpočtová oblasť	610	7 728	8 924	8 924	<b>100,0</b>				
		620	2 316	2 201	2 151	<b>97,7</b>				
		630	4 872	6 600	6 587	<b>99,8</b>				
		640	0	20	3	<b>15,0</b>				
		710					6 350	3 680	3 184	<b>86,5</b>
		910								
		<b>Spolu</b>		<b>14 916</b>	<b>17 745</b>	<b>17 665</b>	<b>99,5</b>	<b>6 350</b>	<b>3 680</b>	<b>3 184</b>

### Bežné výdavky

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok organizácie bol vo výške 14 916 tis. Sk. Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2004 bol vo výške 17 745 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 17 665 tis. Sk t. j. 99,5 % k upravenému rozpočtu.

### Čerpanie bežných výdavkov (600) podľa jednotlivých štvrtrokov

Bežné výdavky - 600								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upravenému rozpočtu	% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	14 916	14 916	2 259	107	12,8	15,1	15,1	2 111,2
Skutočnosť k 30.06.2004	14 916	14 916	6 023	806	34,1	40,4	40,4	747,3
Skutočnosť k 30.09.2004	14 916	15 200	9 126	2 148	51,7	61,2	60,0	424,9
Skutočnosť k 31.12.2004	14 916	17 745	17 664	7 521	100,0	118,4	99,5	234,9

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie :

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2004		Skutočnosť	Skutočnosť	% plnenia		% plnenia 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk	k 31.12. 2004 v tis. Sk	k 31.12. 2003 v tis. Sk	k upr. rozpočtu	k schv. rozpočtu	
<b>610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV</b>	7 728	8 924	8 924	3 707	100,0	115,5	240,7
<b>620 - poisťné</b>	2 316	2 201	2 151	752	97,7	92,9	286,0
<b>630 - tovary a ďalšie služby v tom :</b>	<b>4 872</b>	<b>6 600</b>	<b>6 587</b>	<b>3 059</b>	<b>99,8</b>	<b>135,2</b>	<b>215,3</b>
631 - cestovné výdavky	400	533	532	267	99,8	133,0	199,3
632 - energia, voda, komunikácie	2 174	2 226	2 217	459	99,6	102,0	483,0
633 - materiál	680	1 170	1 167	1 500	99,7	171,6	77,8
634 - dopravné	135	82	82	71	100,0	60,7	115,5
635 - rutinná a štandardná údržba	138	1 418	1 418	154	100,0	1 027,5	920,8
636 - nájomné za prenájom	12	14	14	3	100,0	116,7	466,7
637 - služby	1 333	1 157	1 157	605	100,0	86,8	191,2
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>15,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Prevod prostriedkov ( 910)	0	0	0	0			
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>14 916</b>	<b>17 745</b>	<b>17 665</b>	<b>7 521</b>	<b>99,5</b>	<b>118,4</b>	<b>234,9</b>

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy výška čerpania výdavkov u tejto kategórii predstavuje sumu 8 924 tis. Sk, čo je 100,0 % k upravenému rozpočtu na rok 2004, ktorý bol v objeme 8 924 tis. Sk.

Priemerná mzda za rok 2004 bola vo výške 46 479,- Sk, pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov k 31.12.2004 16 osôb, z toho 13 zamestnancov v štátnej službe a 3 zamestnanci vo verejnej službe. Upravený rozpočet stavu zamestnancov bol vo výške 35 osôb t.j. plnenie je na 45,7 %.

620 - Poisťné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP: schválený rozpočet vo výške 2 316 tis. Sk, upravený na výšku 2 201 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 2 151 tis. Sk t.j. na 97,7 % z upraveného rozpočtu.

630 - Tovary a ďalšie služby : schválený rozpočet bol u tejto kategórie na rok 2004 vo výške 4 872 tis. Sk, realizáciou rozpočtových opatrení správcu kapitoly bol upravený rozpočet na rok 2004 na výšku 6 600 tis. Sk, čerpanie bolo vo výške 6 587 tis. Sk t.j. 99,8 %.

Čerpanie tejto položky bolo ovplyvnené výdavkami nevyhnutnými na zabezpečenie chodu organizácie nákup kancelárskych potrieb a materiálu, náklady za upratovanie, strážnu službu, náklady za energie a telekomunikačné služby, najvyššie čerpanie je na položke rutinná a štandardná údržba, z titulu fakturácie služieb v oblasti podpory IS ARDAL.

640 - Bežné transfery, schválený rozpočet v uvedenej kategórii na rok 2004 organizácia nemala, upravený rozpočet bol v roku 2004 vo výške 20 tis. Sk, čerpanie vo výške 3 tis. Sk t.j. na 15 % a to v položke dávky štátnym zamestnancom.

## Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov organizácia mala vo výške 6 350 tis. Sk, upravený rozpočet organizácie na rok 2004 bol vo výške 3 680 tis. Sk, čerpanie v objeme 3 184 tis. Sk t.j. na 86,5 %.

Finančné prostriedky mali charakter výdavkov na bežnú investičnú činnosť, boli čerpané na nasledovné investičné akcie :

- na nákup výpočtovej techniky 1 305 tis. Sk
- nákup prevádzkových. strojov 667 tis. Sk
- nákup softvéru 1 142 tis. Sk
- nákup interiérového vybavenia 70 tis. Sk

### Čerpanie kapitálový výdavkov (700) podľa jednotlivých štvrtí rokov

Kapitálové výdavky - 700								
Obdobie	Rozpočet 2004		Čerpanie spolu 2004 v tis. Sk	Čerpanie spolu 2003 v tis. Sk	% podiel z ročného čerpania rozpočtu	% plnenia 2004 k schválenému rozpočtu	% plnenia 2004 k upraveném u rozpočtu	% plnenie 2004/2003
	schválený v tis. Sk	upravený v tis. Sk						
Skutočnosť k 31.03.2004	6 350	6 350	36	0	1,1	0,6	0,6	0,0
Skutočnosť k 30.06.2004	6 350	4 850	101	0	3,2	1,6	2,1	0,0
Skutočnosť k 30.09.2004	6 350	4 850	128	1 024	4,0	2,0	2,6	12,5
Skutočnosť k 31.12.2004	6 350	3 680	3 185	2 118	100,0	50,2	86,5	150,4

## B.12. Stály sekretariát Rady colnej únie

Rada colnej únie Slovenskej republiky a Českej republiky na svojom poslednom zasadnutí dňa 16. apríla 2004 v Prahe v súlade so Zmluvou medzi Slovenskou a Českou republikou o zmene článku 38 Zmluvy medzi Slovenskou republikou a Českou republikou o vytvorení colnej únie podpísanej v Prahe dňa 29. októbra 1992 vyhlásila ukončenie svojej činnosti a zánik svojho výkonného orgánu Stáleho sekretariátu Rady colnej únie likvidáciou ku dňu 30. apríl 2004.

V zmysle čl. 2 Štatútu Stáleho sekretariátu Rady colnej únie, ktorý bol prílohou č. 2 Zmluvy medzi SR a ČR o štatúte Rady colnej únie SR a ČR a štatúte Stáleho sekretariátu Rady colnej únie mal Sekretariát postavenie rozpočtovej organizácie, pričom bol podľa čl. 1, bod 4. Zmluvy medzi SR a ČR o úhrade výdavkov spojených s činnosťou colnej únie financovaný za slovenskú stranu formou bežného a kapitálového transferu.

Na činnosť Stáleho sekretariátu Rady colnej únie na obdobie január - apríl 2004 a na jeho likvidáciu do 30. júna 2004 boli z Ministerstva financií SR poskytnuté finančné prostriedky formou bežného transferu vo výške 4 830 tis. Sk.

Čerpanie výdavkov Stáleho sekretariátu Rady colnej únie k 30.6. 2004 (v tis. Sk) –  
podiel Slovenskej republiky:

Ukazovateľ	Podiel Slovenskej republiky k 30.6 2004
Prijaté príspevky	4 830,00
Iné príjmy *	39,20
Prijmy spolu	4 869,20
Výdavky spolu	3 806,25
z toho:	
- Mzdy a platy	1 239,75
- Poistné	315,50
- Tovary a ďalšie služby	737,50
- Bežné transfery	1513,50
<b>Zostatok k 29.6. a 7.7.2004</b>	<b>1 062,95</b>

\* Poznámka: príjmy zo zrušených poisťných zmlúv, zo škôd, z dobropisov, z kurzových rozdielov, refundácie za služby bývania a používania mobilných telefónov

Podiel nevyčerpaných finančných prostriedkov pripadajúcich na slovenskú stranu vo výške 1 062 946,96 Sk bol poukázaný na výdavkový účet MF SR č.7000001400/8180 dňa 30.6.2004 a 7.7.2004.

Protokol o finančnom výsledku likvidácie majetku v správe Stáleho sekretariátu Rady colnej únie Slovenskej republiky a Českej republiky bol podpísaný v júli 2004 podpredsedom vlády a ministrom financií SR a podpredsedom vlády a ministrom financií ČR v zmysle splnomocnenia daného v bode F.1. Rozhodnutia Rady colnej únie Slovenskej republiky a Českej republiky č. 31 zo dňa 16. apríla 2004, ktoré bolo schválené uznesením vlády SR č. 666 zo dňa 7. júla 2004.

### 1.3. ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ PODĽA FUNKČNEJ KLASIFIKÁCIE

#### Oddiel 01 Všeobecné verejné služby

V triede 01.1.2 sa vykazujú výdavky na činnosť ústredného orgánu (01.1.2.1), výdavky na províziu a distribúciu a predaj kolkov (01.1.2) a činnosti zabezpečujúce dofinancovanie IS ŠP (01.1.2), hradené z rozpočtu Úradu Ministerstva financií SR, výdavky na činnosť troch Správ finančných kontrol (01.1.2), Štátnej pokladnice a Agentúry pre riadenie dlhu a Daňového riaditeľstva SR (01.1.2.4).

V triede 01.1.3 sa vykazujú výdavky na financovanie miesta asistenta v EBOR a výdavky v programe 05 T 09 Oficiálna rozvojová pomoc v kategória 800 – MF SR úrad.

V triede 01.3.3 sa vykazujú výdavky na činnosť DataCentra.

V triede 01.5.0 sa vykazujú výdavky na výskum a vývoj – MF SR úrad.

Celkové čerpanie výdavkov na činnosť triedy je uvedené v nasledovnom prehľade:

Kód	Názov	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Čerpanie celkom v tis. Sk	% k upravenému rozpočtu
01.1.2.	Finančná a rozpočtová oblasť	4 166 896	4 447 121	4 117 175	92,6
01.1.3	Zahraničná oblasť	152 055	152 055	81 203	53,4
01.1.	Výdavky verejnej správy, finančná a rozpočtová oblasť, zahraničná oblasť	4 318 951	4 599 176	4 198 378	91,3
01.3.3	Iné všeobecné služby	282 200	908 760	907 731	99,9
01.3	Všeobecné služby	282 200	908 760	907 731	99,9
01.5.0	Výskum a vývoj v oblasti všeobecných verejných služieb	3 000	3 000	0	0,0
01.5	Výskum a vývoj v oblasti všeobecných verejných služieb	3 000	3 000	0	0,0
01	Všeobecné verejné služby	4 604 151	5 510 936	5 106 109	92,7

## Oddiel 02 Obrana

V triede 02.1.0 sa vykazujú výdavky na financovanie činnosti pracovnej skupiny Úradu Ministerstva financií SR v oblasti prípravy vstupu do NATO a v triede 02.1.0.3 sa vykazujú výdavky na hospodársku mobilizáciu program 06H05.

Celkové čerpanie výdavkov na činnosť triedy je uvedené v nasledovnom prehľade:

Kód	Názov	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Čerpanie celkom v tis. Sk	% k upravenému rozpočtu
02.1.0	Vojenská obrana	403	403	81	20,1
02.1.0.3	Hospodárska mobilizácia	500	500	500	100,0
02.1	Vojenská obrana	903	903	581	64,3
02	Obrana	903	903	581	64,3

## Oddiel 03 Verejný poriadok a bezpečnosť

V triede 03.3.03 sa vykazujú výdavky na financovanie súdneho sporu medzi SR a ČSOB, a.s. Praha, hradené z rozpočtu Úradu Ministerstva financií SR a platby na základe súdnych rozhodnutí, ktoré je povinné zaplatiť MF SR.

Celkové čerpanie výdavkov na činnosť triedy je uvedené v nasledovnom prehľade:

Kód	Názov	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Čerpanie celkom v tis. Sk	% k upravenému rozpočtu
03.3.0	Súdy	190 000	86 500	79 681	92,1
03.3	Súdy	190 000	86 500	79 681	92,1
03.	Verejný poriadok a bezpečnosť	190 000	86 500	79 681	92,1

#### Oddiel 04 Ekonomická oblasť

V triede 04.1.1 sa vykazujú výdavky na financovanie činnosti Colného riaditeľstva SR a transfery z rozpočtu Úradu Ministerstva financií SR poskytnuté na činnosť Stáleho sekretariátu Rady colnej únie.

V triede 04.1.2 sa vykazujú výdavky na financovanie programu 07P0303 technická pomoc OPZ.

V triede 04.9.0 sa vykazujú výdavky na financovanie činnosti Úradu pre štátnu pomoc.

Celkové čerpanie výdavkov na činnosť triedy je uvedené v nasledovnom prehľade:

Kód	Názov	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Čerpanie celkom v tis. Sk	% k upravenému rozpočtu
04.1.1	Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť	2 528 747	2 507 236	2 438 987	97,3
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	0	7 521	7 521	100,0
04.1	Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť	2 528 747	2 514 757	2 446 508	97,3
04.9.0	Ekonomická oblasť inde neklasifikovaná	17 732	6 546	6 546	100,0
04.9	Ekonomická oblasť inde neklasifikovaná	17 732	6 546	6 546	100
04	Ekonomická oblasť	2 546 479	2 521 303	2 453 054	97,3



## Oddiel 09 Vzdelávanie

V triede 09.8.0 sa vykazujú výdavky na financovanie školení, kurzov a seminárov pre zamestnancov Úradu Ministerstva financií SR a na činnosť organizácie Vzdelávacia a doškoloňovacie zariadenie Financie Tatranská Lomnica

Celkové čerpanie výdavkov na činnosť triedy je uvedené v nasledovnom prehľade:

Kód	Názov	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Čerpanie celkom v tis. Sk	% k upravenému rozpočtu
09.8.0	Vzdelávanie inde neklasifikované	15 465	17 040	15 879	93,2
09.8	Vzdelávanie inde neklasifikované	15 465	17 040	15 879	93,2
09	Vzdelávanie	15 465	17 040	15 879	93,2

Výdavky celkom kapitoly MF SR podľa funkčnej klasifikácie :

Kód	Názov	Schválený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet na rok 2004 v tis. Sk	Čerpanie celkom v tis. Sk	% k upravenému rozpočtu
01	Všeobecné verejné služby	4 604 151	5 510 936	5 106 109	92,7
02	Obrana	903	903	581	64,3
03	Verejný poriadok a bezpečnosť	190 000	86 500	79 681	92,1
04	Ekonomická oblasť	2 546 479	2 521 303	2 453 054	97,3
09	Vzdelávanie	15 464	17 040	15 879	97,3
	<b>Spolu</b>	<b>7 356 998</b>	<b>8 136 682</b>	<b>7 655 304</b>	<b>97,3</b>

## 2. PROSTRIEDKY PRIJATÉ ZO VŠEOBECNÉHO ROZPOČTU EÚ A ODVODY DO VŠEOBECNÉHO ROZPOČTU EÚ

Národný fond bol zriadený v zmysle uznesenia vlády SR č. 856 zo dňa 2.12.1998 a je súčasťou decentralizovaného systému implementácie (DIS) troch predstupových nástrojov - programov PHARE, ISPA a SAPARD.

Kohézny fond:

Za obdobie 1-12/2004 platobný orgán pre Kohézny fond neobdržal žiadne finančné prostriedky z rozpočtu ES a neboli realizované žiadne výdavky.

Prostredníctvom Národného fondu EÚ transferuje finančné prostriedky z troch predvstupových fondov pre Slovenskú republiku. Národný fond žiada prostriedky od EÚ v súlade s podpísanými medzinárodnými dokumentmi medzi Európskou komisiou a Vládou SR, ktorými sú finančné memorandá pre fondy PHARE a ISPA a Viacročná finančná dohoda pre program SAPARD.

#### Program PHARE:

V roku 2004 boli finančné prostriedky programu PHARE vyplatené na projekty cezhraničnej spolupráce, rekonštrukciu cesty Plešivec, čistá voda rieky Poprad a Dunajec, nakladanie s odpadovými vodami v povodí rieky Moravy, revitalizáciu vodného kanála Chorvátske rameno.

Projekty v rámci národných programov 2001, 2002, 2003 podporovali sociálnu a ekonomickú súdržnosť, budovanie inštitúcií, rómske menšiny, rozvoj turistiky, priemyslu a ľudských zdrojov. V rámci projektov PHARE bol podporený aj projekt jadrovej bezpečnosti.

Prostriedky spolufinancovania boli uvoľňované na realizáciu projektov PHARE z Finančných memoránd 2001-2003. Tieto prostriedky pochádzajú z bežného rozpočtu na rok 2004 (kapitola VPS), rovnako ako z účtu cudzích prostriedkov. Prostredníctvom účtov Národného fondu a implementačných agentúr sú zasielané dodávateľom alebo konečným prijímateľom. Zároveň boli poukazované aj prostriedky na úhradu DPH k realizovaným prostriedkom PHARE a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu.

#### Program SAPARD:

Finančné prostriedky z účtov pre zdroje ES a národné spolufinancovanie boli použité na financovanie predvstupového programu SAPARD. Projekty podporované z programu SAPARD sú určené najmä na podporu poľnohospodárskych a potravinárskych podnikov, obcí, pozemkových úprav, lesného hospodárstva a rozvoja ľudských zdrojov. Pri ziskových projektoch dostáva beneficiant 50% z oprávnených nákladov projektu. Pomer zdrojov ES a štátneho rozpočtu je 75% ku 25%.

Z rezervného účtu boli hradené bankové poplatky, kurzové rozdiely a dane. Na hradenie DPH bol vytvorený samostatný účet, z ktorého v treťom štvrtroku 2004 neboli realizované žiadne platby.

#### Program ISPA:

Z programu ISPA boli financované projekty sektora dopravy, a to modernizácia trate Bratislava – Trnava (úsek Rača – Šenkvice), úsek Šenkvice - Cifer, modernizácia trate Trnava - Nové Mesto nad Váhom (úsek Trnava -Piešťany) a diaľnica D-61 Prístavný most – Viedenská cesta.

Ďalej boli z programu ISPA financované projekty sektora životného prostredia, a to pravobrežné čistenie odpadových vôd Trenčín, ČOV a kanalizácia Banská Bystrica, projekt čistenia odpadových vôd v meste Komárno, ČOV a kanalizácia v Trnavskom regióne, zlepšenie životného prostredia v oblasti Liptova, kanalizácia a ČOV v Martine, rozšírenie čistiacej stanice odpadových vôd v Nitre, dostavba ČOV Poprad – Matejovce, systém odkanalizovania a ČOV v meste Šaľa a príľahom regióne, rekonštrukcia a rozšírenie ČOV v meste Zvolen, zabezpečenie zásobovania južnej časti okresu Veľký Krtíš pitnou vodou, modernizácia teplárne v Žiline, zásobovanie pitnou vodou a odkanalizovanie juhovýchodného Žemplína, kanalizácia a čistenie odpadových vôd Košice odborná pomoc pre prípravu prioritných protipovodňových opatrení v SR.

Prehľad finančných prostriedkov za predvstupové fondy k 31.12. 2004 je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Položky	PHARE		SAPARD		ISPA		Predvstupové fondy celkom	
	EUR	SKK	EUR	SKK	EUR	SKK	EUR	SKK
Počiatočný stav k 1.1.	18 025 461,61	0,00	207 986,04	504 852 647,33	11 839 242,60	656 225 416,05	30 072 690,25	1 161 078 063,38
Prijem prostriedkov	47 998 728,97	1 961 106 409,00	22 531 249,05	198 283 153,56	39 711 429,70	1 324 094 488,40	110 241 407,72	3 483 484 050,96
Prijem za iregularitu	0,00	0,00	25 980,66	349 223,32	0,00	0,00	25 980,66	349 223,32
Prijem penále za iregul.	0,00	0,00	0,00	89 401,18	0,00	0,00	0,00	89 401,18
Prijem na účet DPH	0,00	0,00	0,00	6 369 699,35	0,00	0,00	0,00	6 369 699,35
Vyplatené IA	58 589 848,49	721 734 307,28	22 774 949,12	650 898 531,85	41 369 760,58	1 074 415 530,20	122 734 558,19	2 447 048 369,33
Vyplatené priamo dodávateľom	0,00	0,00	0,00	0,00	175 254,64	0,00	175 254,64	0,00
Odvod iregularít do AS	0,00	0,00	33 184,04	438 624,50	0,00	0,00	33 184,04	438 624,50
Odvod úrokov	0,00	0,00	0,00	114 762,76	0,00	0,00	0,00	114 762,76
Predfinancovanie z vyrovn.úctu	0,00	207 504 804,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 504 804,63
Vratky z IA	4 285 257,49	1 955 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 285 257,49	1 955 509,00
Vratky na vyrovn. účte	0,00	54 656 170,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 656 170,80
Vratky od iných organizácií	0,00	53 337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 337 000,00
Predfinancovanie zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 233 409,03	0,00	1 233 409,03
Prijaté úroky	95 006,39	1 438 087,52	11 886,61	8 800 527,80	23 344,64	11 291 222,60	130 237,64	21 529 837,92
Daň z úroku	8 782,61	774 252,77	0,00	1 673 813,21	2 592,01	3 999 015,57	6 190,60	6 447 081,55
Finančná zábezpeka	0,00	4 063,10	0,00	0,00	0,00	288 994,50	0,00	293 057,60
Bankový poplatok	587,00	593 740,80	0,00	5 017,05	0,00	339 209,84	587,00	937 967,69
Kurzový rozdiel - zisk	0,00	0,00	34 858,29	88 771,37	0,00	1 325 529,24	34 858,29	1 414 300,61
Kurzový rozdiel - strata	0,00	5 758,09	2 077,85	14 493 436,11	0,00	5 751 855,79	2 077,85	20 251 049,99
Odvod prostriedkov do ŠR	0,00	434 214 227,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 214 227,08
Prevod na vyrovn.účet	10 790 646,22	28 169 000,00	0,00	6 369 699,35	0,00	0,00	10 790 646,22	34 538 699,35
Prijem z vyrovn.úctu	14 864 022,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 864 022,36	0,00
Prijem preplatku	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00
Prevod preplatku	0,00	0,00	0,00	8,08	0,00	0,00	0,00	8,08
Preplatenie DPH	0,00	314 214 776,51	0,00	43 449 343,31	0,00	0,00	0,00	357 664 119,82
Platba inej organizácii	0,00	6 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 652 000,00
Platba pre Brusel	99 783,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 783,56	0,00
Prevod medzi účtami	0,00	53 595 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 595 886,00
Ostatné prevody	98 554,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 554,91	0,00
Konečný zostatok	15 877 383,85	305 030 360,06	1 749,64	1 390 195,69	10 031 593,73	909 375 459,42	25 910 727,22	1 215 796 015,17

Prostriedky prijaté od EÚ Národný fond ďalej transferuje na jednotlivé implementačné agentúry v zmysle Finančných memoránd, ktoré zodpovedajú za vyhlásovanie, realizáciu a priebeh výberových konaní, procedúry uzatvárania zmlúv, spoluprácu s konečnými príjemcami grantov, platby a odbornú realizáciu projektov investičnej podpory a iných projektov.

## Štrukturálne fondy

Uznesením vlády SR č. 617 z 5. júna 2002 bolo Ministerstvo financií SR určené ako jediný platobný orgán zodpovedný za finančné riadenie štrukturálnych fondov. Funkciu platobného orgánu vykonáva odbor platobného orgánu pre štrukturálne fondy.

Na príjem prostriedkov EÚ má platobný orgán zriadené osobitné mimorozpočtové účty v Štátnej pokladnici podľa programových dokumentov. Účty sú vedené v EUR, sú úročené a vzniknutý úrok sa použije na projekty programového dokumentu, na ktorý je daný účet otvorený. Zostatok účtu prechádza po skončení kalendárneho automaticky do ďalšieho roka.

Na základe schválených súhrnných žiadostí o platbu sú prostriedky z mimorozpočtových účtov prevádzané do príjmov rozpočtu príslušných rozpočtových kapitol.

Celkový prehľad účtov pre **príjem prostriedkov štrukturálnych fondov** je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Účty platobného orgánu pre programové dokumenty v ŠP : SUB PO pre INTEREEG SR-ČR NF MFČR	Príjem prostriedkov z EÚ vo forme 1. zálohovej platby v EUR  EUR:	Pripísané úroky na účet v EUR  EUR:	Úhrada súhrnných žiadostí o platbu - presun do príjmov ŠR  Pri výdaji sa použil aktuálny kurz ECB platný v deň úhrady SŽP, priemerný kurz ECB=39,303  Výdaj v EUR: Výdaj v SKK:	Stav na osobitných účtoch MF SR pre ŠF k 31.12.2004 Stav k 31. 12. 2004 v EUR: prepočet k 31.12.2004 SKK: kurz NBS k 31.12.2004 1€ = 38,796 SKK, takto sa vyjadruje stav na euro účtoch v účtovníctve ku koncu účtovného obdobia, ktorým je rok
SOP Ľudské zdroje 7000131205	28 448 092,30	58 396,43	2 228 166,96 87 560 359,00	26 278 321,77 1 019 493 771,39
SPD NUTS II Bratislava cieľ 3 7000131248	4 493 975,40	9 534,00	107 004,39 4 220 776,04	4 396 505,01 170 566 808,37
CIP EQUAL 7000131256	2 226 635,10	4 582,74	0	2 231 217,84 86 562 327,32
SOP Priemysel a služby 7000131184	15 121 068,30	22 694,21	0	15 143 762,51 587 517 410,34
OP Základná infraštruktúra 7000131192	42 236 345,20	85 748,17	623 871,63 24 502 558,41	41 698 221,74 1 617 724 210,63
SPD NUTSII Bratislava cieľ 2 7000131221	3 716 821,80	9 038,64	31 922,96 1 269 215,5	3 693 937,48 143 309 998,47
SOP Poľnohospodárstvo a rozvoj vidieka 7000116638	18 298 798,50	18 218,35	0	18 317 016,85 710 626 985,70
Štrukturálne fondy spolu:	114 541 736,60 EUR	208212,54EUR	2 990 965,94 EUR 117 552 908,95 SKK	111 758 983,20 EUR 4 335 801 512,22 SKK

SUB PO pre INTEREEG SR-ČR NF MFČR

## Závazky platobného orgánu pre ŠF podľa programových dokumentov

v SKK

Programový dokument	Platobná jednotka	Závazky platobného orgánu pre ŠF voči platobným jednotkám	Úhrada záväzkov Platobným jednotkám	Stav k 31. 12.2004
SOP Ľudské zdroje	MPSVR SR	84 571 192,57	84 571 192,57	0
SOP Ľudské zdroje	MŠ SR	2 989 166,43	2 989 166,43	0
SOP Ľudské zdroje	spolu:	<b>87 560 359,00</b>	<b>87 560 359,00</b>	0
SPD NUTS II Bratislava cieľ 3	MPSVR SR	3 664 953,48	3 664 953,48	0
SPD NUTS II Bratislava cieľ 3	MŠ SR	555 822,56	555 822,56	0
SPD NUTS II Bratislava cieľ 3	spolu:	<b>4 220 776,04</b>	<b>4 220 776,04</b>	0
CIP EQUAL	spolu:	0	0	0
SOP Priemysel a služby	spolu:	0	0	0
OP Základná infraštruktúra	MVRR SR	12 469 034,25	12 469 034,25	0
OP Základná infraštruktúra	MDPT SR	5 666 075,98	5 666 075,98	0
OP Základná infraštruktúra	MŽP SR	6 367 448,18	6 367 448,18	0
OP Základná infraštruktúra	spolu:	24 502 558,41	24 502 558,41	0
SPD NUTSII Bratislava cieľ2	MVRR SR	1 269 215,50	1 269 215,50	0
SOP Poľnohospodárstvo a rozvoj vidieka	spolu:	0	0	0
CIP INTEREG IIIA Rakúsko - SR	MVRR SR:	352 996,50	0	352 996,50
Závazky za štrukturálne fondy spolu:		<b>117 905 905,45</b>	<b>117 552 908,95</b>	<b>352 996,50</b>

Závazky platobného orgánu pre ŠF podľa platobných jednotiek za rok 2004, stav k 31.12.2004.

v SKK

Platobná jednotka	Programový dokument	Závazky platobného orgánu pre ŠF voči platobným jednotkám za r. 2004	Úhrada záväzkov platobným jednotkám za r.2004	Stav záväzkov platobného orgánu pre štrukturálne fondy k 31.12. 2004
PJ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	SOP LZ SPD Cieľ3	88 236 146,05	88 236 146,05	0
PJ Ministerstvo školstva SR	SOP LZ SPD Cieľ3	3 544 988,99	3 544 988,99	0
PJ Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja	OP ZI SPD Cieľ 2 INTERREG IIIA RAK.-SR	14 091 246,25	13 738 249,75	352 996,50
PJ Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií	OP ZI	5 666 075,98	5 666 075,98	0
PJ Ministerstvo životného prostredia SR	OP ZI	6 367 448,18	6 367 448,18	0
<b>Spolu:</b>		<b>117 905 905,45</b>	<b>117 552 908,95</b>	<b>352 996,50</b>

Okrem mimorozpočtových účtov má platobný orgán zriadené v ŠP vyrovnávacie účty pre štrukturálne fondy. Sú to bežné mimorozpočtové účty, vedené v SKK, určené na úhradu vzniknutých kurzových rozdielov, bankových poplatkov a dane z úrokov vzniknutých na účtoch pre štrukturálne fondy:

v SKK

Číslo vyrovnávacieho účtu v ŠP pre štrukturálne fondy	Príjem prostriedkov z VPS	Výdaj prostriedkov - kurzové rozdiely	Výdaj prostriedkov - dane z úrokov	Výdaj prostriedkov - poplatky	Výdaj za r. 2004 spolu	Stav na vyrovnávacích účtoch MF SR pre ŠF k 31.12.2004
Vyrovňavací účet pre ESF 7000116590	3 200 000,00	2 180 190,77	549 057,16	370,53	2 729 618,46	470 381,54
Vyrovňavací účet pre ERDF 7000116638	1 800 000,00	599 469,97	888 058,65	859,57	1 488 388,19	311 611,81
Vyrovňavací účet pre EAGGF a FIG 7000116857	200 000,00	0	135 647,00	124,51	135 771,51	64 228,49
<b>Spolu:</b>	<b>5 200 000,00</b>	<b>2 779 660,74</b>	<b>1 572 762,81</b>	<b>1 354,61</b>	<b>4 353 778,16</b>	<b>846 221,84</b>

Z hore uvedeného vyplýva, že príjem peňažných prostriedkov z Európskej únie na osobitné bežné účty platobného orgánu pre štrukturálne fondy vo forme prvej zálohovej platby predstavuje za obdobie roka 2004 spolu 114 541 736,60 EUR.

Závazky platobného orgánu pre ŠF voči platobným jednotkám za rok 2004 predstavovali hodnotu 117 905 905,45 SKK. K 31.12.2004 boli uhradené záväzky voči platobným jednotkám v hodnote 117 552 908,95 SKK (2 990 965,94 EUR).

K 31.12.2004 nebol uhradený záväzok voči platobnej jednotke MVRR SR v hodnote 352 996,50 SKK. Súhrnná žiadosť o platbu za CIP INTERREG IIIA Rakúsko - SR, nakoľko na účet CIP INTERREG IIIA Rakúsko - SR č. 700131280 neboli poukázané z EK k 31.12.2004 žiadne peňažné prostriedky.

Na osobitných účtoch MF SR pre štrukturálne fondy spolu k 31.12.2004 je konečný zostatok v hodnote 111 758 983,20 EUR, čo predstavuje účtovnú hodnotu 4 335 801 512,22 SKK.

V roku 2004 bolo z kapitoly VPS na vyrovnávacie účty pre ŠF poukázaných 5 200 000,00 SKK. Z nich bolo použitých na kurzové rozdiely 2 779 660,74 SKK, na dane z úrokov pripísaných na osobitné účty pre ŠF 1 572 762,81 SKK a na poplatky za transakcie na bežných účtoch pre ŠF 1 354,61 SKK. K 31.12.2004 na vyrovnávacích účtoch pre ŠF spolu predstavuje zostatok 846 221,84 SKK.

#### Finančná obálka

Účet pre finančnú obálku – č. účtu v ŠP: 7000119636/8180

- bežný, úročený, mimorozpočtový účet
- vedený v mene EUR
- vzniknutý úrok na tomto účte je majetkom ES a je príjmom tohto účtu
- zostatok účtu prechádza po skončení kalendárneho roka automaticky do ďalšieho roka

Príjem z rozpočtu ES k 31.12.2004	Pripísané úroky na účet k 31.12.2004	Uhradené záväzky voči ÚOŠS/inštitúciám		Zostatok na účte pre FO	
		SKK	EUR	EUR	SKK
EUR	EUR	SKK	EUR	EUR	SKK
1 235 743,-	1 995,05	14 827 573,06	373 013,84	864 724,21	33 547 840,45

V roku 2004 bol celkový príjem na účet pre finančnú obálku 1 237 738,05 EUR. K 31.12.2004 boli neuhradené záväzky týkajúce sa náhrady cestovných výdavkov súvisiacich s účasťou zástupcov SR na zasadaniach výborov a pracovných skupín Rady EÚ v celkovej výške 1 067 004,- SK (Národná banka Slovenska – 7 283,- SK; Ministerstvo kultúry SR – 45 040,- SK; Ministerstvo zahraničných vecí SR – 1 014 681,- SK).

Vyrovňovací účet k finančnej obálke – č. účtu v ŠP: 7000119644/8180

- bežný, mimorozpočtový účet
- vedený v mene SKK
- určený na úhradu vzniknutých kurzových rozdielov, bank. poplatkov a dane z úrokov na účte pre finančnú obálku

v SKK

Príjem prostriedkov z VPS na vyrovnávací účet k 31.12.2004	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – bank. poplatky	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – daň z úrokov	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – kurz. rozdiely	Celkové čerpanie z VÚ pre FO	Zostatok na účte
<b>334 000,-</b>	<b>371,23</b>	<b>15 232,25</b>	<b>315 227,46</b>	<b>330 830,94</b>	<b>3 169,06</b>

### Záručná sekcia EAGGF

Oblasť záručnej sekcie EAGGF upravuje materiál Systém finančných tokov záručnej sekcie Európskeho poľnohospodárskeho usmerňovacieho a záručného fondu, ktorý vzala vláda SR na vedomie 20.10.2004.

Príjmy v oblasti poľnohospodárstva hradené zo záručnej sekcie EAGGF smerujú najmä do nasledovných troch oblastí: trhovo orientované výdavky, priame platby, rozvoj vidieka. Pri trhovo orientovaných výdavkoch a priamych platbách sa nevyžaduje národné spolufinancovanie, ale pri priamych platbách môže SR využiť národnú vyrovnávaciu platbu. Spolufinancovanie pri rozvoji vidieka sa uskutočňuje zo štátneho rozpočtu. Pre príjem finančných prostriedkov z EÚ pre záručnú sekciu EAGGF boli pre MF SR v Štátnej pokladnici otvorené osobitné mimorozpočtové účty pre trhovo orientované výdavky a priame platby a pre rozvoj vidieka.

Účty pre záručnú sekciu EAGGF sú:

*EAGGF-záručná sekcia – trhovo orientované výdavky a priame platby: č. účtu v ŠP: 7000131301/8180*

*EAGGF-záručná sekcia – rozvoj vidieka: č. účtu v ŠP: 7000131299/8180*

- bežné, úročené, mimorozpočtové účty
- vedené v mene EUR
- zostatky na účtoch prechádzajú po skončení kalendárneho roka automaticky do ďalšieho roka

Mena	Príjem z rozpočtu ES k 31.12.2004	Pripísané úroky na účet k 31.12.2004	Úhrada PPA		Zostatok na účte	
	EUR	EUR	SKK	EUR	EUR	SKK
Trhovo orientované výdavky	1 427 900,49	1 418,1	56 045 425,-	1 427 000,-	2 318,59	1 180 764,80
Priame platby	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
Rozvoj vidieka	39 710 000,-	30 435,22	1 521 726 910,-	39 710 000,-	30 435,22	89 952 ,02
<b>SPOLU</b>	<b>41 137 900,49</b>	<b>31 853,32</b>	<b>1 577 772 335,-</b>	<b>41 137 000,-</b>	<b>32 753,81</b>	<b>1 270 716,82</b>

Vyrovňovací účet k účtom EAGGF - záručná sekcia – č. účtu v ŠP: 7000131328/8180



- bežný, mimorozpočtový účet
- vedený v mene SKK
- určený na úhradu vzniknutých kurzových rozdielov, bank. poplatkov a dane z úrokov na účtoch EAGGF-zs
- 

v SKK

<b>Príjem prostriedkov z VPS na vyrovnávací účet k 31.12.2004</b>	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – bank. poplatky	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – daň z úroku	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – kurz. rozdiely	Úhrada PPA – dorovn. kurz. rozdielov – trh. orient. výdavky	Úhrada PPA – dorovn. kurz. rozdielov – priame platby	Zostatok na účte
<b>44 012 230,-</b>	<b>250,52</b>	<b>237 933,88</b>	<b>881 344,01</b>	<b>1 170 909,-</b>	<b>41 630 000,-</b>	<b>91 792,59</b>

### Vlastné zdroje ES

Pre odvody vlastných zdrojov ES bol v Štátnej pokladnici pre odbor Národného fondu zriadený mimorozpočtový účet pod názvom účet MF SR v mene EK, na ktorom sa sústreďujú vybrané vlastné zdroje od jednotlivých subjektov.

Za obdobie máj 2004 - december 2004 boli na účet MF SR v mene EK pripísané vlastné zdroje z kapitoly VPS MF SR za mesiace 5 - 12/2004 vo výške 7 993 237 949,28 SKK a tradičné vlastné zdroje z CR SR za mesiace 5 – 10/2004 vo výške 764 059 520,25 SKK. V roku 2004 na tento účet ešte neboli prijaté odvody z produkcie cukru (z účtu Pôdohospodárskej platobnej agentúry).

Európska komisia zaslala v r. 2004 celkom jedenásť žiadostí o platbu z účtu MF SR v mene EK v celkovej sume 8 539 825 000,- SKK. Následne boli tieto prostriedky prevedené z účtu MF SR v mene EK na účet EK uvedený v žiadostiach o platbu.

### Účet MF SR v mene Európskej komisie – č. účtu v ŠP: 7000088673/8180

- bežný, mimorozpočtový účet
- vedený v mene SKK
- účet nie je úročený
- účet je určený:
  - na príjem fin. prostriedkov pre odvody vlastných zdrojov ES do rozpočtu ES z účtu Colného riaditeľstva SR, z účtu Pôdohospodárskej platobnej agentúry a výdavkového účtu kapitoly VPS
  - na odvody vlastných zdrojov ES do rozpočtu ES

v SKK

Príjem na účet VZ z Colného riaditeľstva k 31.12.2004		Príjem na účet VZ z VPS k 31.12.2004				Príjem na účet VZ ES spolu
<b>CLO</b>	741 987 555,00	<b>DPH</b>	1 172 988 838,34	<b>Korekcia Veľkej Británie</b>	833 098 087,88	
<b>Poľnoh. poplatky</b>	22 071 965,25	<b>HND</b>	5 971 196 262,86	<b>Rezerva na pôžičky a záruky pôžičiek</b>	15 954 760,53	
<b>Spolu</b>	<b>764 059 520,25</b>		<b>7 144 185 101,20</b>		<b>849 052 848,41</b>	<b>8 757 297 469,86</b>
<b>Odvod VZ na účet EK</b>						<b>8 539 825 000,00</b>
<b>Zostatok na účte</b>						<b>217 472 469,86</b>

Vyrovňavací účet k účtu MF SR v mene Európskej komisie – č. účtu v ŠP: 7000119673/8180

- bežný, mimorozpočtový účet
- vedený v mene SKK
- určený na úhradu bankových poplatkov a kurzových rozdielov vzniknutých na účte MF SR v mene EK

Príjem prostriedkov z VPS na vyr.účet k 31.12.2004 v SKK	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – bank. poplatky v SKK	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – daň z úroku v SKK	Výdaj prostr. z VÚ k 31.12.2004 – kurz. rozdiely SKK	Zostatok na účte v SKK
<b>1 614 844,-</b>	<b>39,-</b>	<b>0,-</b>	<b>1 070 000,-</b>	<b>544 805,-</b>

Ďalej sú uvedené tabuľky, ktoré tvoria súčasť prehľadu hospodárenia s prostriedkami EÚ tak, ako boli predložené odborom Národného fondu.

**Prehľad finančných prostriedkov za Národný fond k 31.12.2004:**

(Sumár za predvstupové fondy, iregularity PHARE, penále PHARE,  
finančnú obálku, vlastné zdroje ES, záručnú sekciu EAGGF a štrukturálne fondy)

	EUR	SKK
Počiat. stav k 1.1.2004	62 233 531,76	1 167 685 674,61
Prijaté prostriedky	452 443 545,35	12 981 774 297,24
Vydané prostriedky	322 100 951,19	12 649 884 717,32
Zostatok. k 31.12.2004	192 576 125,92	1 499 575 254,53

**Prehľad finančných prostriedkov za implementačné agentúry  
(predvstupové fondy ) k 31.12.2004**

IA SPOLU	EUR	SKK
Poč. stav k 1.1.2004	32 160 841,51	3 737 605,31
Prijaté prostriedky	165 603 193,27	546 273 345,26
Vydané prostriedky	143 757 689,31	485 710 067,95
Zostatok . k 31.12.2004	54 006 345,47	64 300 882,62

**Prehľad za iregularity a penále programu PHARE**

Položky	Iregularity PHARE	Penále PHARE	Celkom
	SKK	SKK	SKK
Počiatočný stav k 1.1.	2 659 873,68	210 132,24	2 870 005,92
Príjem za iregularitu	2 403 138,70	0,00	2 403 138,70
Príjem penále za irregul.	0,00	165 177,00	165 177,00
Prijaté úroky	51 373,34	4 109,24	55 482,58
Daň z úroku	9 760,00	779,00	10 539,00
Ostatné prevody	36 636,00	0,00	36 636,00
Odvod iregularity do ŠR	4 692 765,24	0,00	4 692 765,24
Odvod penále do ŠR	0,00	232 075,00	232 075,00
Bankový poplatok	1 543,74	346,50	1 890,24
Konečný zostatok	373 680,74	146 217,98	519 898,72

## Prehľad finančných prostriedkov za štrukturálne fondy k 31.12.2004

Položky	ERDF		ESF		EAGGF a FIGG		ŠF celkom	
	Osob. účet	Vyrovnávací účet	Osob. účet	Vyrovnávací účet	Osob. účet	Vyrovnávací účet	Osob. Účty	Vyrovnávacie účty
	EUR	SKK	EUR	SKK	EUR	SKK	EUR	SKK
Počiatočný stav k 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijem prostriedkov z ES, VPS	61 074 235,30	1 800 000,00	35 168 702,80	3 200 000,00	18 298 798,50	200 000,00	114 541 736,60	5 200 000,00
Prijem za iregularitu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijem penále za iregularitu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijaté úroky	117 481,02	0,00	72 513,17	0,00	18 218,35	0,00	208 212,54	0,00
Daň z úroku	0,00	888 058,65	0,00	549 057,16	0,00	135 647,00	0,00	1 572 762,81
Bankový poplatok	0,00	859,57	0,00	370,53	0,00	124,51	0,00	1 354,61
Vyplatené platobným jednotkám	655 794,59	0,00	2 335 171,35	0,00	0,00	0,00	2 990 965,94	0,00
Kurzový rozdiel - zisk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kurzový rozdiel - strata	0,00	599 469,97	0,00		0,00	0,00	0,00	2 779 660,74
zostatok k 31.12.2004	60 535 921,73	311 611,81	32 906 044,62	470 381,54	18 317 016,85	64 228,49	111 758 983,20	846 221,84

## Prehľad finančných prostriedkov za finančnú obálku, vlastné zdroje ES a záručnú sekciu EAGGF k 31.12.2004

Položky	Finančná obálka		Vlastné zdroje ES		Záručná sekcia EAGGF		Celkom FO+VZ+EAGGFz	
	Osob. účet FO	Vyrovnávací účet	Osob. účet VZ	Vyrovnávací účet	Os. Účty EAGGFz	Vyrovnávací účet		
	EUR	SKK	SKK	SKK	EUR	SKK	EUR	SKK
Počiatočný stav k 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijem prostriedkov z ES	1 235 743,00	0,00	0,00	0,00	41 137 900,49	0,00	42 373 643,49	0,00
Pripísanie VZ z PPA, CRSR VPS	0,00	0,00	8 757 297 469,53	0,00	0,00	0,00	0,00	8 757 297 469,53
Dotácia vyrovnávacieho účtu	0,00	334 000,00	0,00	1 614 844,00	0,00	44 012 230,00	0,00	45 961 074,00
Prijem za iregularitu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijem penále za iregul.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijaté úroky	1 995,05	0,00	0,00	0,00	31 853,32	0,00	33 848,37	0,00
Daň z úroku	0,00	15 232,25	0,00	0,00	0,00	237 933,88	0,00	253 166,13
Bankový poplatok	0,00	371,23	0,00	39,00	0,00	250,52	0,00	660,75
Kurzový rozdiel - zisk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kurzový rozdiel - strata	0,00	315 227,46	0,00	1 070 000,00	0,00	881 344,01	0,00	2 266 571,47
Vyplatené ÚOŠS/inštitúciám	373 013,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 013,84	0,00
Odvod VZ na EK	0,00	0,00	8 539 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 539 825 000,00
Prevod na PPA - EAGGFz	0,00	0,00	0,00	0,00	41 137 000,00	42 800 909,00	41 137 000,00	42 800 909,00
Konečný zostatok	864 724,21	3 169,06	217 472 469,53	544 805,00	32 753,81	91 792,59	897 478,02	218 112 236,18

Prehľad finančných prostriedkov za implemetačné agentúry programu PHARE k 31.12.2004

Položky	IA NADSME		IA CFCU			IA APRRV			IA SPOLU		
	EUR	EUR-ŠR	EUR	EUR-ŠR	SKK	EUR	EUR ŠR	SKK	EUR	EUR ŠR	SKK
Počiatočný stav k 1.1	116 252,51	0,00	5 805 619,84	106 784,51	3 737 605,31	2 783 844,81	0,00	0,00	8 705 717,16	106 784,51	3 737 605,31
Prijmy z NF	3 362 911,61	1 575 063,80	27 875 461,20	3 938 545,01	214 735 026,72	27 351 560,29	8 469 369,66	0,00	58 589 933,10	13 982 978,47	#ODKAZ!
Iné prijmy	63 603,45	0,00	12 643 483,22	62 387,45	0,00	13 155,40	2 321,97	5 084 391,89	12 720 242,07	64 709,42	219 819 418,61
úroky	5 218,97	13,80	74 975,55	0,00	0,00	20 194,29	1 174,22	28 432,69	100 388,81	1 188,02	28 432,69
Prijem na účet DPH	0,00	0,00	0,00	0,00	145 391 928,74	0,00	0,00	170 017 355,51	0,00	0,00	315 409 284,25
vratky	0,00	0,00	451 283,82	0,00	0,00	33 236,87	149,08	483,20	484 520,69	149,08	483,20
PS+prijem zábezpeka	0,00	0,00	0,00	6 065 093,77	11 015 726,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6 065 093,77	11 015 726,51
<b>Prijmy spolu:</b>	<b>3 431 734,03</b>	<b>1 575 077,60</b>	<b>41 045 203,79</b>	<b>10 066 026,23</b>	<b>371 142 681,97</b>	<b>27 418 146,85</b>	<b>8 473 014,93</b>	<b>175 130 663,29</b>	<b>71 895 084,67</b>	<b>20 114 118,76</b>	<b>546 273 345,26</b>
Iné výdavky	0,00	0,00	0,00	54 039,88	0,00	2 613 155,40	0,00	5 084 391,89	2 613 155,40	54 039,88	5 084 391,89
Platby KPP	790 629,87	1 125 155,04	40 451 912,08	3 897 810,12	202 315 281,20	24 937 056,57	7 723 623,53	140 470 700,27	66 179 598,52	12 746 588,69	342 785 981,47
vratky prost. na NF	1 759 870,33	0,00	1 739 734,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 605,01	0,00	0,00
dane z úrokov	149,03	2,62	9 020,62	0,00	0,00	1 656,59	222,53	5 402,00	10 826,24	225,15	5 402,00
bankové poplatky	172,00	548,63	8 480,33	0,00	0,00	1 319,00	5 437,22	757,50	9 971,33	5 985,85	757,50
vrátenie úrokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	1,50	0,00	3,00	1,50
Výdaj z účtu DPH	0,00	0,00	0,00	0,00	130 269 440,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 269 440,59
Výdaj tendr.zabezp.	0,00	0,00	0,00	6 125 129,70	7 564 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 125 129,70	7 564 093,00
<b>Výdaje spolu:</b>	<b>2 550 821,23</b>	<b>1 125 706,29</b>	<b>42 209 147,71</b>	<b>10 076 979,70</b>	<b>340 148 814,79</b>	<b>27 553 187,56</b>	<b>7 729 286,28</b>	<b>145 561 253,16</b>	<b>72 313 156,50</b>	<b>18 931 972,27</b>	<b>485 710 067,95</b>
<b>Konečný zostatok</b>	<b>997 165,31</b>	<b>449 371,31</b>	<b>4 641 675,92</b>	<b>95 831,04</b>	<b>34 731 472,49</b>	<b>2 648 804,10</b>	<b>743 728,65</b>	<b>29 569 410,13</b>	<b>8 287 645,33</b>	<b>1 288 931,00</b>	<b>64 300 882,62</b>



### **3. PROSTRIEDKY ZÍSKANÉ Z PRIVATIZÁCIE**

V roku 2004 neboli v kapitole čerpané prostriedky získané z privatizácie.

### **4. VYHODNOTENIE ROZPOČTOVÝCH PROGRAMOV**

Prostriedky prevedené na osobitný účet dofinancovania programov budú v roku 2005 použité nasledovne :

#### **Program 072 Výber daní a ciel :**

##### **Daňové riaditeľstvo SR**

- financovanie Rozvoja daňového informačného systému vo výške 140 000 tis. Sk (bežné výdavky),
- financovanie nákupu tlačiarí a interiérového vybavenia vo výške 8 100 tis. Sk (bežné výdavky),
- financovanie nákupu software vo výške 8 200 tis. Sk (kapitálové výdavky).

##### **Colné riaditeľstvo SR**

- financovanie nákupu pracovných odevov, obuvi a pracovných pomôcok a prevádzkových strojov v celkovej výške 47 946 tis. Sk (bežné výdavky),
- financovanie jednotlivých investičných akcií colnej správy v celkovej výške 23 282 tis. Sk (kapitálové výdavky).

#### **Program 074 Tvorba metodiky, riadenie a kontrola verejných financií**

##### **MF SR**

- financovanie nákupu kancelárskeho nábytku, podpora externého účtovníctva tovarov, poskytovanie služieb v celkovej výške 16 145 tis. Sk (bežné výdavky),
- na financovanie jednotlivých investičných akcií v celkovej výške 43 372 tis. Sk (kapitálové výdavky),
- na financovanie právneho zastupovania ČSOB vo výške 70 000 tis. Sk (bežné výdavky),
- na financovanie Reformy riadenia verejných financií vo výške 12 000 tis. Sk (bežné výdavky).

##### **Správa finančnej kontroly Bratislava**

- na financovanie právnych služieb vo výške 500 tis. Sk (bežné výdavky),

## VZD Tatranská Lomnica

- na financovanie odstraňovania škôd po víchrici vo výške 683 tis. Sk.

			v tis. Sk
Finančné prostriedky prevedené na osobitný účet dofinancovania programov	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	Výdavky spolu
1	2	3	4
<b>Prevod prostriedkov kapitoly podľa programov</b>	<b>295 374</b>	<b>161 987</b>	<b>457 361</b>
z toho :			
<b>072 Výber daní a ciel</b>	<b>196 046</b>	<b>31 482</b>	<b>227 528</b>
z toho :			
<b>072 01 Výber daní</b>	<b>148 100</b>	<b>8 200</b>	<b>156 300</b>
072 01 01- Výkon funkcií daňovej správy	8 100	8 200	16 300
072 01 02 - Rozvo daňového informačného systému (DIS)	140 000	0	140 000
<b>072 02 Výber ciel a dani v správe colných orgánov</b>	<b>47 946</b>	<b>23 282</b>	<b>71 228</b>
072 02 02 - Výkon funkcií colnej správy	47 946	23 282	71 228
072 02 03 - Rozvoj informačného systému výberu ciel a dani v správe colných orgánov	0	0	0
<b>074 Tvorba metodiky, riadenie a kontr. verejných financií</b>	<b>99 328</b>	<b>130 505</b>	<b>229 833</b>
z toho :			
<b>074 01 Tvorba a implementácia politik</b>	<b>16 828</b>	<b>43 372</b>	<b>60 200</b>
MF SR úrad	16 145	43 372	59 517
VZD T. Lomnica	683	0	683
<b>074 02 Reforma riadenia verejných financií</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>	<b>12 000</b>
<b>074 03 Kontrola</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>074 04 Výkon ďalších funkcií MF SR</b>	<b>70 000</b>	<b>87 133</b>	<b>157 133</b>
074 04 01 Rozvoj informačného systému riadenia verejných financií	0	87 133	87 133
074 04 02 Právne zastúpenie SR v súdnych sporoch	70 000	0	70 000
<b>074 05 Realizácia verejného rozpočtu a dlhu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Čerpanie výdavkov za rok 2004 podľa programovej štruktúry kapitoly



Závazné ukazovatele	Schválený rozpočet rok 2004 v tis. Sk	Upravený rozpočet k 31.12.2004 v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2004 v tis. Sk	% čerpania k schválenému rozpočtu 4:2	% čerpania k upravenému rozpočtu 4:3
1	2	3	4	5	6
<b>Rozpočet kapitoly podľa programov</b>	<b>7 356 998</b>	<b>8 136 682</b>	<b>7 655 304</b>	<b>104,05</b>	<b>94,08</b>
<b>072 Výber daní a ciel</b>	<b>5 265 303</b>	<b>5 500 342</b>	<b>5 233 432</b>	<b>99,39</b>	<b>95,15</b>
<b>072 01 Výber daní</b>	<b>2 743 981</b>	<b>2 996 912</b>	<b>2 798 215</b>	<b>101,98</b>	<b>93,37</b>
072 01 01- Výkon funkcií daňovej správy	2 443 981	2 696 408	2 658 139	108,76	98,58
072 01 02 - Rozvoj daňového informačného systému	300 000	300 000	140 000	46,67	46,67
072 01 06 - Riadenie výkonov v štátnej správe SR - PHARE	0	504	76	0,00	15,08
<b>072 02 Výber ciel a dani v správe colných orgánov</b>	<b>2 521 322</b>	<b>2 503 430</b>	<b>2 435 217</b>	<b>96,58</b>	<b>97,28</b>
072 02 02 - Výkon funkcií colnej správy	2 381 322	2 367 930	2 317 229	97,31	97,86
072 02 03 - Rozvoj informačného systému výberu ciel a dani v správe colných orgánov	140 000	135 500	117 988	84,28	87,08
<b>074 Tvorba metodiky, riadenie a kontrola verejných financií</b>	<b>1 944 782</b>	<b>2 481 906</b>	<b>2 333 579</b>	<b>119,99</b>	<b>94,02</b>
<b>074 01 Tvorba a implementácia politik</b>	<b>1 041 364</b>	<b>1 059 949</b>	<b>960 197</b>	<b>92,21</b>	<b>90,59</b>
<b>074 02 Reforma riadenia verejných financií</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>67 792</b>	<b>84,74</b>	<b>84,74</b>
<b>074 03 Kontrola</b>	<b>216 409</b>	<b>208 693</b>	<b>207 010</b>	<b>95,66</b>	<b>99,19</b>
074 03 01 Výkon štátneho dozoru nad lotériami a inými podobnými hrami	119 956	105 165	103 982	86,68	98,88
074 03 02 Výkon kontrolných funkcií vo verejných financiách	96 453	103 528	103 028	106,82	99,52
<b>074 04 Výkon ďalších funkcií MF SR</b>	<b>518 746</b>	<b>1 042 623</b>	<b>1 025 878</b>	<b>197,76</b>	<b>98,39</b>
074 04 01 Rozvoj informačného systému riadenia verejných financií	80 000	52 000	47 913	59,89	92,14
074 04 02 Právne zastúpenie SR v súdnych sporoch	190 000	86 500	79 681	41,94	92,12
074 04 03 Distribúcia kolkov	90 000	130 000	124 992	138,88	96,15
074 04 04 Štátna pomoc	17 732	6 548	6 548	36,93	100,00
<b>074 05 Realizácia verejného rozpočtu a dlhu</b>	<b>88 263</b>	<b>90 647</b>	<b>72 702</b>	<b>82,37</b>	<b>80,21</b>
074 05 01 Realizácia finančných operácií dlhu a likvidity	21 266	21 425	20 849	98,04	97,31
074 05 02 Realizácia verejného rozpočtu	66 997	69 216	51 853	77,40	74,91
<b>02B04 NP PRENAME</b>	<b>403</b>	<b>403</b>	<b>87</b>	<b>20,10</b>	<b>20,10</b>
<b>05T09 Oficiálna rozvojová pomoc</b>	<b>146 000</b>	<b>146 000</b>	<b>80 184</b>	<b>54,92</b>	<b>54,92</b>
<b>06H05 Hospodárska mobilizácia</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>08B08 Ďalší rozvoj ochrany obyv. SR proti chem. zbraňam</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>70,00</b>	<b>70,00</b>
<b>07P Regionálny rozvoj</b>					
<b>07P03 Rozvoj lokálnej infraštruktúry</b>					
07P0303 Technická pomoc OPZI	0	7 521	7 521	0,00	100,00

Stručná charakteristika programov – ich zábery a ciele s hodnotením programov sú uvedené v prílohe č. 5

## 5. VYHODNOTENIE VÝSLEDKOV VONKAJŠÍCH KONTROL

Podľa informácií získaných z organizácií boli v roku 2004 v organizáciách kapitoly MF SR vykonané nasledovné kontroly :

### Ministerstvo financií SR - úrad

V roku 2004 bolo v organizácii vykonaných 8 vonkajších kontrol, ktoré boli vykonané Najvyšším kontrolným úradom SR :

1. NKÚ SR na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 1143 zo dňa 17.2.2004 vykonal v dňoch od 23.2.2004 do 14.5.2004 kontrolu hospodárenia s prostriedkami štátneho rozpočtu Slovenskej republiky a majetku štátu a kontrolu správnosti zostavenia záverečného účtu kapitoly : Ministerstvo financií SR, Štátny dlh, Všeobecná pokladničná správa a Súhrnný finančný vzťah k obciam za rok 2003. Bolo prijatých 10 opatrení, z toho 7 splnených a 3 sa plnia priebežne.
2. NKÚ SR na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 1122 zo dňa 19. 1. 2004 vykonal v dňoch od 20. 1. 2004 do 31. 3. 2004 kontrolu riadenia, systému kontroly a použitia finančných prostriedkov v rámci programu SAPARD na Ministerstve financií (na Odbore národného fondu a Útvare vnútorného auditu). Bolo prijatých 6 opatrení, z toho bolo 5 splnených a 1 sa plní trvale. Odbor Národného fondu splnil všetky úlohy uvedené v Protokole o výsledku Certifikačnej kontroly programu SAPARD za rok 2003.
3. NKÚ SR na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 1166/7/2004 zo dňa 4. 6. 2004 vykonal v dňoch od 7. 6. 2004 do 11. 8. 2004 kontrolu štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu v Slovenskej republike. Boli prijaté 3 opatrenia, z toho boli 2 splnené a 1 sa plní priebežne.
4. MF SR poskytlo súčinnosť pracovníkom NKÚ SR pri výkone kontroly v spoločnosti VERITEL, a.s.
5. NKÚ SR na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 1092 zo dňa 8. 9. 2003 vykonal v dňoch od 10. 9. 2003 do 15. 3. 2004 kontrolu efektívnosti použitia prostriedkov štátneho rozpočtu na budovanie systému Štátnej pokladnice v podmienkach SR. Bolo prijatých 6 opatrení, z toho 5 bolo splnených a 1 je v trvalom plnení

### SFK Bratislava

V roku 2004 boli na SFK Bratislava vykonané dve vonkajšie kontroly

1. Dňa 9.3.2004 Najvyšší kontrolný úrad SR v zmysle ustanovenia § 22 ods. 1 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKU v platnom znení požiadal o poskytnutie písomnej informácie týkajúcej sa kontroly efektívnosti použitia prostriedkov štátneho rozpočtu na budovanie systému Štátnej pokladnice v podmienkach Slovenskej republiky.

Na SFK Bratislava boli prekontrolované zmluvy o bezodplatnom prevode správy hnuiteľného majetku štátu v správe DataCentra, ktorý bol nakúpený pre potreby RIS a IS ŠP. SFK Bratislava prevzala protokolárne 20 ks PC zostáv. Použitie týchto zostáv bolo prekontrolované.

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky

2. Na základe poverenia predsedu Úradu pre štátnu službu vykonalí zamestnanci odboru získavania a výberu štátnych zamestnancov Úradu pre štátnu službu kontrolu dodržiavania zákona č. 312/2001 Z.z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzných právnych

predpisov vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov pri uskutočňovaní výberových konaní na obsadenie štátnozamestnaneckých miest v služobnom úrade SFK Bratislava.

Kontrola sa zaoberala výberovými konaniami, ktoré sa na SFK Bratislava konali v prvom polroku roku 2004. Na základe vykonanej kontroly bolo konštatované, že sa dodržiava zákon č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a všeobecne záväzné právne predpisy vydané na jeho vykonanie a služobné predpisy pri uskutočňovaní preverovaných výberových konaní na obsadenie štátnozamestnaneckých miest neboli porušené.

Vykonanou kontrolou nebolo na SFK Bratislava zistené porušenie všeobecne záväzných právnych a služobných predpisov.

### **SFK Zvolen**

V roku 2004 bola v organizácii vykonaná jedna vonkajšia kontrola :

Sociálna poisťovňa – pobočka Zvolen v zmysle ustanovenia § 44 písm. b zákona NR SR č. 274/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov a zákona č. 461/2003 Z. z. bola dňa 7.5.2004 vykonaná kontrola odvodu poistného na nemocenské poistenie a dôchodkové zabezpečenie, kontrola hospodárenia s prostriedkami nemocenského poistenia a štátnymi sociálnymi dávkami ako aj kontrola povinností uložených predpismi sociálneho zabezpečenia.

Kontrolou neboli zistené žiadne rozdiely. Výsledky kontroly boli prerokované dňa 7. 6. 2004

### **SFK Košice**

V roku 2004 bola v organizácii vykonaná 1 vonkajšia finančná kontrola:

Sociálnej poisťovne, pobočka Košice v dňoch od 30.4.2004 do 5.5.2004 na základe poverenia č. 801-246-AG06/2004-293 zo dňa 27. 4. 2004. Kontrola bola zameraná na kontrolu odvodu poistného na nemocenské poistenie a dôchodkové zabezpečenie a kontrolu hospodárenia s prostriedkami nemocenského poistenia a štátnymi sociálnymi dávkami za obdobie od 1. 4. 2000 do 31.12.2003.

Následnou finančnou kontrolou bolo zistené porušenie ustanovenia § 21 zákona č. 274/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov – oneskorený odvod poistného, a to v januári 2000 o 1 deň z dôvodu, že dňa 8.1.2001 poukázalo MF SR na depozitný účet SFK finančné prostriedky ako odmeny zamestnancov s podmienkou, že tieto majú byť vyplatené v mzdách za 12/2000. V uvedenom termíne boli mzdy už spracované a poukázané. Bolo potrebné dodatočne vypočítať a zaslať poistné z uvedených odmien, čím vznikol oneskorený odvod.

Boli prijaté dve opatrenia s termínom trvalý, ktoré sa priebežne plnia.

### **Daňové riaditeľstvo SR**

V roku 2004 bolo vykonaných 12 vonkajších kontrol, z toho 11 kontrol vykonala Správa finančnej kontroly Zvolen (1 kontrola na DR SR B. Bystrica, 3 kontroly na pracoviskách DR SR a 7 kontrol na daňových orgánoch a 1 kontrolu vykonala Sociálna poisťovňa so sídlom v Bratislave, pobočka Žilina na pracovisku DR SR Žilina.

1. Správa finančnej kontroly Zvolen vykonala následnú finančnú kontrolu predvstupového programu PHARE v týchto daňových orgánoch

Daňový orgán	Kontrola vykonaná v čase od - do	Kontrola ukončená dňa	Počet prijatých opatrení na základe výsledkov kontroly
DR SR Banská Bystrica	03.06.-14.07.2004	21.07.2004	2
P DR SR Banská Bystrica	14.06.-12.07.2004	13.07.2004	-
DÚ Banská Bystrica I	14.06.-12.07.2004	13.07.2004	-
DÚ Banská Bystrica II	14.06.-12.07.2004	13.07.2004	-
DÚ Zvolen	14.06.-12.07.2004	13.07.2004	-
P DR SR Žilina	14.06.-12.07.2004	15.07.2004	-
DÚ Žilina I	18.06.-12.07.2004	15.07.2004	-
DÚ Liptovský Mikuláš	23.06.-12.07.2004	15.07.2004	-
P DR SR Trenčín	14.06.-12.07.2004	12.07.2004	-
DÚ Nové Mesto nad Váhom	14.06.-12.07.2004	12.07.2004	-
DÚ Trenčín	14.06.-12.07.2004	12.07.2004	-
Spolu			2

Účelom kontroly bolo overiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri nakladaní s prostriedkami štátneho rozpočtu SR určené na financovanie programu PHARE. Za DR SR Banská Bystrica bola kontrola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly. V ostatných 10 daňových orgánoch nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, kontrola bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly.

Následnou finančnou kontrolou bolo zistené porušenie:

- § 7 ods.1 a § 4 ods. 2 zákona č. 563/1991 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v spojení s čl. IX Účtovej triedy 9 a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie a obce ustanovených Opatrením FMF č. j. V/20530/1992 z 30.07.1992 tým, že cudzí majetok nebol účtovaný na pod súvahovom účte,
- § 4 ods. 2 a § 8 ods. 1 zákona NR SR č. 431/2004 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v spojení s § 21 ods. 2 Opatrenia MF SR č. 23340/2002-92 zo dňa 17.12.2002 tým, že DR SR neúčtovalo nehmotný majetok obstaraný z prostriedkov PHARE a bezodplatne prevedený do jeho majetku na príslušný majetkový účet (013-software).

DR SR prijalo na odstránenie nedostatkov a ich príčin 2 opatrenia. V lehote určenej v zápisnici o prerokovaní správy o výsledku následnej finančnej kontroly boli opatrenia vyhodnotené ako splnené a správa o splnení opatrení poslaná Správe finančnej kontroly Zvolen.

2. Kontrola odvodu poistného na nemocenské poistenie a dôchodkové zabezpečenie a kontrola hospodárenia prostriedkami nemocenského poistenia a štátnymi sociálnymi dávkami.

Sociálna poisťovňa so sídlom v Bratislave, pobočka Žilina vykonala kontrolu odvodu poistného na nemocenské poistenie a dôchodkové zabezpečenie a kontrolu hospodárenia s prostriedkami nemocenského poistenia a štátnymi sociálnymi dávkami v Pracovisku DR SR Žilina, v čase od 04.06.2004 do 07.06.2004.

Kontrola odvodu poistného na nemocenské poistenie a dôchodkové zabezpečenie, kontrola hospodárenia s prostriedkami nemocenského poistenia a kontrola povinnosti v oblasti dôchodkového zabezpečenia bola vykonaná v súvislosti s prevzatím rozhodovania a vyplácania dávok nemocenského poistenia. Pri výpočte dávky nemocenského poistenia bol v jednom prípade nesprávne stanovený denný vymeriavací základ na určenie nemocenského. Doplatok nemocenského vo výške 4 743,- Sk vykonala Sociálna poisťovňa, pobočka Žilina.

## Colné riaditeľstvo SR

V roku 2004 bolo vykonaných 10 kontrol z toho 2 kontroly vykonal NKÚ a 8 kontrol na ôsmich colných úradoch vykonali Daňový úrad Spišská Nová Ves, Sociálna poisťovňa, Chemická zdravotná poisťovňa Apollo a poisťovňa Sideria – Istota.

1. Na základe Poverenia č. 1123/1-5 zo dňa 19.01.2004 a dodatku č.1 zo dňa 16.03.2004 vykonali pracovníci NKÚ SR v čase od 29.01.2004 do 07.07.2004 kontrolu postupu colných orgánov pri nakladaní s majetkom štátu (zhabaný a prepadnutý tovar), zaisteným tovarom a pohľadávkami štátu a kontrolu plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrol NKÚ SR na colných úradoch.

Výsledkom kontroly je Protokol o výsledku kontroly, nakoľko boli zistené nasledovné nedostatky: zdĺhavé konanie, resp. nekonanie pri riešení porušenia colných predpisov, nedostatky v evidencii a inventarizácii majetku štátu, neefektívne využívanie skladových priestorov, nesprávne uskladňovanie, nesprávny postup pri realizácii tovaru formou dražby, ponukového konania, resp. nekonanie v realizácii tovaru. Na odstránenie zistených nedostatkov prijali príslušní riaditelia colných úradov opatrenia a správu o ich splnení, resp. priebežnom plnení predložili NKÚ SR.

2. Na základe Poverenia č. 1144 zo dňa 03.03.2004 vykonali pracovníci NKÚ SR v čase od 08.03.2004 do 26.03.2004 kontrolu vývozov a dovozov medzi SR a ČR uskutočnených v roku 2002 cez HP Drietoma – Starý Hrozenkov.

Výsledkom kontroly je Záznam o kontrole, nedostatky zistené neboli.

3. Kontroly vykonané daňovým úradom a poisťovňami

Daňový úrad Spišská Nová Ves, Sociálna poisťovňa, Chemická zdravotná poisťovňa Apollo a poisťovňa Sideria - Istota vykonali v roku 2004 na colných úradoch osem kontrol výpočtu a odvodu poistného do príslušnej poisťovne.

V štyroch prípadoch nedostatky zistené neboli a v štyroch prípadoch prijali príslušní riaditelia colných úradov opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a správu o ich splnení predložili príslušnej poisťovni.

## DataCentrum

V organizácii boli v roku 2004 vykonané tri vonkajšie kontroly a 1 kontrolu vykonala Sociálna poisťovňa , 1 kontrolu NKÚ a 1 kontrolu Sloves Bratislava.

1. Sociálna poisťovňa Bratislava, vykonala kontrolu odvodu poistného a hospodárenie s prostriedkami nemocenského poistenia, dôchodkového zabezpečenia a kontrolu výplat štátnych sociálnych dávok.
2. Najvyšší kontrolný úrad SR , Bratislava vykonal kontrolu efektívnosti použitia prostriedkov štátneho rozpočtu na budovanie systému Štátnej pokladnice v podmienkach SR
3. Sloves Bratislava vykonal plnenia prijatých opatrení pri odbornej kontrole dňa 23.6.2003

## VZD – Financie, Tatranská Lomnica

V roku 2004 v organizácii bola vykonaná 1 vonkajšia kontrola :

Správa finančnej kontroly Košice v dňoch od 8.3.2004 do 28.4.2004 vykonala následnú finančnú kontrolu hospodárenia s prostriedkami štátneho rozpočtu a kontrolu plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku z predchádzajúcej kontroly.

Na základe správy o výsledku následnej kontroly a dodatku č. 1 k správe organizácia prijala opatrenia na odstránenie nedostatkov, ktoré boli splnené. Opatrenia týkajúce sa bývalého vedenia boli organizáciou postúpené odboru kontroly MF SR.

### Úrad pre štátnu pomoc

V organizácii za obdobie od 1.1.2004 –30.4.2004 t.j. ku dňu zániku organizácie zo zákona neboli vykonané žiadne vonkajšie kontroly.

### Štátna pokladnica

V organizácii v roku 2004 bola vykonaná žiadna 1 vonkajšia kontrola, ktorú vykonal NKÚ SR na základe poverenia č. 1092 zo dňa 8.9.2003 a Dodatku č. 1 zo dňa 17.12.2003.

Kontrola bola vykonaná v čase od 21.1.2004 do 15.3.2004 s prerušením. Účelom kontroly bolo preveriť efektívnosť, hospodárnosť a účelovosť použitia prostriedkov štátneho rozpočtu a prostriedkov zo zahraničia vynaložených na budovanie systému Štátnej pokladnice.

Na základe kontrolou zisteného stavu, predložených dokladov a získaných informácií kontrolná skupina NKÚ SR konštatuje, že nezistila v preverovanej oblasti zo strany ŠP nehospodárne a neefektívne nakladanie s prostriedkami štátneho rozpočtu, ani s majetkom štátu, ktorý mala ŠP vo svojej správe v roku 2003.

Čiastkový protokol o výsledku kontroly bol vyhotovený dňa 27.4.2004.

### Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity

V priebehu roka 2004 boli vykonané dve vonkajšie kontroly. z toho 1 kontrolu vykonala sekcia kontroly MF SR a 1 kontrolu vykonal NKÚ SR.

1. Kontrola vykonaná kontrolnou sekciou MF SR v zmysle poverenia č. 1575/2004-KM zo dňa 14.5.2004 bola vykonaná od 01.01.2003 do 31.03.2004 a zameraná na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s prostriedkami štátneho rozpočtu Slovenskej republiky a nakladania s majetkom štátu.

V preverovaných oblastiach neboli zistené také nedostatky, ktoré by mali za následok uplatnenie finančnej sankcie (napr. viazanie rozpočtových prostriedkov za neoprávnené použitie prostriedkov a pod.),

konštatovanie porušenia finančnej disciplíny alebo neoprávnené nakladanie s finančnými prostriedkami, resp. s majetkom štátu.

V 7 zisteniach boli konštatované nedostatky, ktoré mali skôr administratívny a formálny charakter. V niektorých prípadoch bolo konštatované aj nedodržiavanie niektorých ustanovení vnútorných služobných predpisov ARDAL (termíny, vedenie osobitných evidencií, prehľadnosť a pod.). ARDAL prijala na odstránenie zistených nedostatkov opatrenia, ku ktorým neboli uplatnené pripomienky, resp. požiadavky na doplnenie zo strany kontrolujúceho orgánu.

2. Kontrola NKÚ bola vykonaná na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 1092 zo dňa 08.09.2003 a Dodatku č.1 zo dňa 17.12.2003 a zameraná na kontrolu efektívnosti použitia prostriedkov štátneho rozpočtu na budovanie systému štátnej pokladnice v podmienkach Slovenskej republiky za rok 2003 (uskutočnenej v roku 2004), pričom Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity bola len jeden z preverovaných subjektov.

Vzhľadom na to, že vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov týkajúcich sa predmetu kontroly, v zmysle § 15 ods. 1 písm. h) zákona č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov bola kontrolná akcia ukončená záznamom o výsledku kontroly, ktorý bol prerokovaný v apríli 2004.

### **Stály sekretariát Rady colnej únie**

V priebehu roka 2004 ku dňu jeho zrušenia neboli na Stálom Sekretariáte Rady colnej únie vykonané žiadne vonkajšie kontroly.

### **Z Á V E R :**

Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2004 boli pre kapitolu MF SR rozpísané na základe zákona NR SR č. 589/2003 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2004 listom č.28130/2003-44 zo dňa 23.12.2003. V priebehu roka 2003 bolo vykonaných 56 rozpočtových opatrení so súhlasom Ministerstva financií SR (poradové č. 1-24, 25-57), 69 rozpočtových opatrení v právomoci správcu rozpočtovej kapitoly a jedno opatrenie schválené Ministerstvom financií SR vzťahujúce sa k úprave limitu počtu zamestnancov kapitoly.

Rozpočtované príjmy kapitola MF SR splnila na 186,3 % k upravenému rozpočtu..

V súvislosti s uplatňovaním § 20 č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov bolo v roku 2004 povolené prekročiť rozpočtový limit výdavkov kapitoly MF SR v bežných výdavkoch o 2 258 tis. Sk.

Stanovený limit rozpočtových výdavkov celkom ( vrátane povoleného prekročenia limitu výdavkov o prostriedky prijaté v súvislosti s uplatňovaním § 20) kapitola MF SR čerpala vo výške 7 655 304 tis. Sk, t.j. na 94,1 %, z toho limit bežných výdavkov, vrátane kategórie „910“ v objeme 6 202 213 tis. Sk, t.j. na 95,3 %, kapitálových výdavkov, vrátane hlavnej kategórie „920“ v objeme 1 372 857 tis. Sk, t.j. na 92,4 % a poskytovanie úverov a pôžičiek, účasť na majetku vo výške 80 234 tis. Sk t.j. na 54,9 %.

Kapitola MF SR dodržala všetky záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu schváleného na rok 2004.