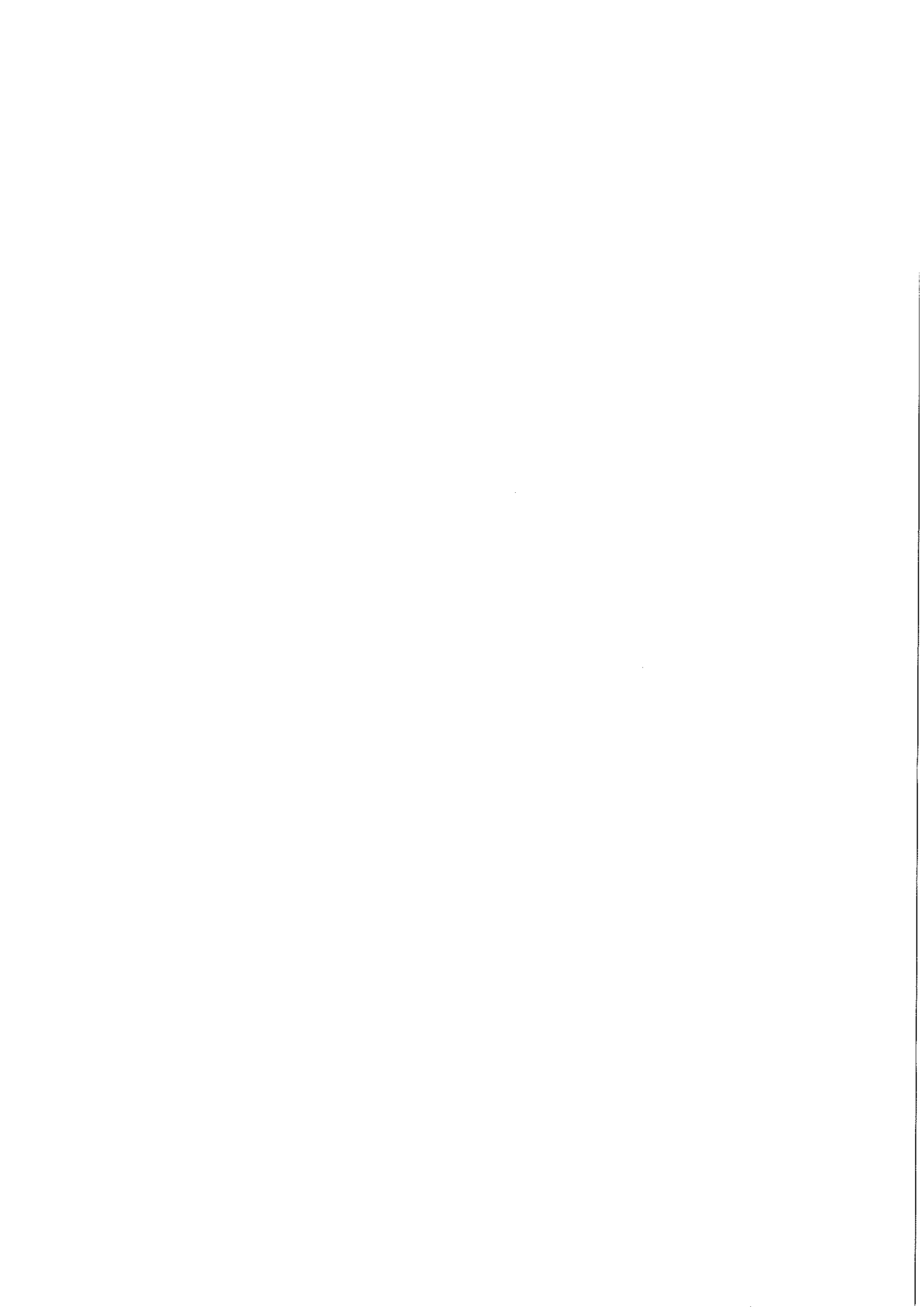


## O b s a h

	Strana
1. Správa o hospodárení kapitoly .....	2
1.1. Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2013 .....	2
1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly .....	2
1.1.2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly .....	2
1.1.3. Rozpočtové opatrenia .....	3
1.2. Príjmy kapitoly .....	4
1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie .....	4
1.2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi .....	16
1.3. Výdavky kapitoly .....	17
1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie .....	17
1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie .....	18
1.3.3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly .....	43
1.3.4. Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim .....	44
1.4. Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly .....	45
1.5. Finančné operácie .....	46
1.5.1. Príjmové finančné operácie .....	46
1.5.2. Výdavkové finančné operácie .....	46
1.6. Zhodnotenie zamestnanosti .....	47
1.7. Zhodnotenie výsledkov kontrol .....	48
1.8. Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly .....	49
1.9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach .....	50
1.10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly .....	53
2. Tabuľková časť	
3. Prílohy	



## 1. Správa o hospodárení kapitoly

### 1.1. Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2013

#### 1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly

Príjmy a výdavky štátneho rozpočtu, ktoré svojou povahou alebo z ekonomického hľadiska nie je účelné zahŕňať do rozpočtov ostatných kapitol, sa rozpočtujú v kapitole Všeobecná pokladničná správa (ďalej „VPS“). V zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o rozpočtových pravidlách“) ju spravuje ministerstvo financií.

Rozpočet kapitoly VPS tvoria aj daňové príjmy štátneho rozpočtu.

Súčasťou kapitoly VPS sú aj príjmy a výdavky spojené so správou štátneho dlhu.

V rámci kapitoly sú rozpočtované aj príjmy a výdavky súvisiace s činnosťou rozpočtových organizácií Kancelária verejného ochrancu práv, Úrad na ochranu osobných údajov a Rada pre vysielanie a retransmisiiu.

Súčasťou kapitoly VPS sú aj dotácie na činnosť Ústavu pamäti národa a Slovenského národného strediska pre ľudské práva.

#### 1.1.2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

V kapitole VPS sa v zmysle zákona č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013 rozpočtovali celkové príjmy vo výške 9 730 828,1 tis. eur a celkové výdavky vo výške 3 248 788,5 tis. eur.

Kapitola nemala stanovený celkový záväzný ukazovateľ príjmov na rok 2013.

Prehľad o rozpočte a plnení za kapitolu VPS je v nasledovných tabuľkách:

(v eur)							
PRÍJMY	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>9 304 495 911</b>	<b>9 730 828 088</b>	<b>9 730 828 088</b>	<b>9 646 971 099</b>	<b>342 475 188</b>	<b>99,1</b>	<b>1,0</b>
v tom:							
Všeobecná pokladničná správa	9 300 431 189	9 728 617 213	9 728 617 213	9 642 687 036	342 255 847	99,1	1,0
Štátny dlh	3 872 426	2 049 381	2 049 381	3 833 149	-39 276	187,0	1,0

Rada pre vysielanie a retransmisiu	178 603	160 000	160 000	432 888	254 285	270,6	2,4
Kancelária verejného ochrancu práv	6 227	0	0	2 543	-3 684	x	0,4
Úrad na ochranu osobných údajov	7 466	1 494	1 494	15 482	8 016	1 036,3	2,1

(v eur)

VÝDAVKY	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>3 377 288 025</b>	<b>3 248 788 469</b>	<b>2 827 318 385</b>	<b>2 642 651 389</b>	<b>-734 636 636</b>	<b>93,5</b>	<b>0,8</b>
v tom:							
Všeobecná pokladničná správa	2 125 642 537	1 919 198 482	1 497 784 736	1 473 795 310	-651 847 226	98,4	0,7
Štátny dlh	1 248 536 541	1 326 385 603	1 326 365 603	1 165 691 675	-82 844 866	87,9	0,9
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 189 769	1 175 717	1 142 605	1 142 287	-47 482	100,0	1,0
Kancelária verejného ochrancu práv	1 161 460	1 172 343	1 174 847	1 174 833	13 373	100,0	1,0
Úrad na ochranu osobných údajov	757 719	876 324	850 594	847 284	89 565	99,6	1,1

Poznámka ku všetkým tabuľkám:

Prípadné číselné rozdiely v materiáli v desiatinných číslach, resp. v eurách sú spôsobené zaokrúhľovaním.

### 1.1.3. Rozpočtové opatrenia

V roku 2013 sa príjmy kapitoly VPS rozpočtovými opatreniami neupravovali.

V priebehu roka sa rozpočtovými opatreniami upravili celkové výdavky na 2 827 318,4 tis. eur. V roku 2013 bolo na strane výdavkov vykonaných 177 rozpočtových opatrení, čo je v porovnaní s rokom 2012 viac o 39 rozpočtových opatrení. Z charakteru kapitoly VPS (napr. rozpočtovanie rezerv) vyplýva, že značná časť jej výdavkov sa prerozdeľuje, t.j. realizuje sa prostredníctvom iných rozpočtových kapitol, čo si vyžaduje realizáciu rozpočtových opatrení.

Všetky rozhodujúce rozpočtové opatrenia, ktoré sa vykonali v rámci kapitoly, sú komentované v nasledujúcich kapitolách.

V kapitole VPS sa v nadväznosti na § 8 zákona o rozpočtových pravidlách zvýšil rozpočet v dôsledku presunu prostriedkov z roku 2011 a 2012 nasledovne:

- rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii celkovo o 40 154,7 tis. eur (v tom: ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov

v sume 11 995,0 tis. eur, zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ, iných finančných nástrojov v sume 2 159,7 tis. eur a rýchlejšia realizácia a väčší počet projektov v sume 26 000,0 tis. eur),

- výdavky Úradu na ochranu osobných údajov v sume 46,2 tis. eur,
- výdavky Kancelárie verejného ochrancu práv v sume 4,8 tis. eur.

S predpokladom použitia výdavkov v nasledujúcich rokoch sa v roku 2013 viazali nasledovné finančné prostriedky:

- rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii v sume 41 654,7 tis. eur (v tom: kód zdroja 111 v sume 1 500,0 tis. eur a kód zdroja 131Z v sume 40 154,7 tis. eur),
- príspevky SR do medzinárodných organizácií v sume 3 500,0 tis. eur,
- kapitálové výdavky na vybrané investičné akcie v sume 7 900,0 tis. eur,
- kapitálové výdavky Úradu na ochranu osobných údajov v sume 71,9 tis. eur,
- kapitálové výdavky Kancelárie verejného ochrancu práv v sume 4,8 tis. eur,
- kapitálové výdavky Rady pre vysielanie a retransmisiu v sume 30,0 tis. eur.

## **1.2. Príjmy kapitoly**

Príjmy kapitoly sa v nadväznosti na zákon o štátnom rozpočte na rok 2013 rozpočtovali v sume 9 730 828,1 tis. eur, z toho daňové príjmy v sume 8 912 036,0 tis. eur, nedaňové príjmy v sume 377 621,4 tis. eur a granty a transfery v sume 441 170,7 tis. eur.

V rámci kapitoly sú rozpočtované aj príjmy Rady pre vysielanie a retransmisiu (160,0 tis. eur), Úradu na ochranu osobných údajov (1,5 tis. eur) a Štátneho dlhu (2 049,4 tis. eur). Kancelária verejného ochrancu práv príjmy nerozpočtuje. Prehľad o rozpočte a plnení príjmov za kapitolu VPS je uvedený v časti 1.1.2. tohto materiálu.

### **1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie**

#### **Daňové príjmy**

Daňové príjmy štátneho rozpočtu na rok 2013 boli rozpočtované vo výške 8 912 036,0 tis. eur. Schválený rozpočet daňových príjmov nebol v priebehu roka upravovaný žiadnymi rozpočtovými opatreniami. Skutočné daňové príjmy štátneho rozpočtu v roku 2013 dosiahli hodnotu 9 134 431,4 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 102,5 %. Celkový rozdiel skutočností oproti rozpočtu vo výške 222 395,4 tis. eur bol spôsobený najmä lepším výberom DPH vo výške 259 882,0 tis. eur a vyšším výnosom dane z príjmov právnických

osôb vo výške 54 423,1 tis. eur. Naopak nižší ako rozpočtovaný výnos bol zaznamenaný pri spotrebných daniach (-41 797,6 tis. eur), pri dani z príjmov fyzických osôb (-24 645,6 tis. eur) a pri daniach z medzinárodného obchodu a transakcií (-19 679,9 tis. eur). V porovnaní s rokom 2012 boli celkové daňové príjmy vyššie o 672 146,9 tis. eur, čo zodpovedá medziročnému rastu na úrovni 7,9 %. Súhrnný prehľad o plnení daňových príjmov štátneho rozpočtu poskytuje nasledovná tabuľka:

(v tis. eur)

Druh daňových príjmov	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013		Skutočnosť 2013	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2013/2012
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
<b>Dane z príjmov a kapitálového majetku</b>	<b>2 131 888,4</b>	<b>2 365 499,0</b>	<b>2 365 499,0</b>	<b>2 388 475,8</b>	<b>256 587,4</b>	<b>101,0</b>	<b>112,0</b>
Daň z príjmov fyzickej osoby	234 067,2	237 612,0	237 612,0	212 966,4	-21 100,7	89,6	91,0
Daň z príjmov právnickej osoby	1 730 676,9	1 943 302,0	1 943 302,0	1 997 725,1	267 048,2	102,8	115,4
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	167 144,4	184 585,0	184 585,0	177 784,2	10 639,9	96,3	106,4
<b>Dane z majetku</b>	<b>189,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>123,0</b>	<b>-66,8</b>	<b>-</b>	<b>64,8</b>
<b>Dane za tovary a služby</b>	<b>6 277 318,5</b>	<b>6 481 542,0</b>	<b>6 481 542,0</b>	<b>6 699 582,9</b>	<b>422 264,4</b>	<b>103,4</b>	<b>106,7</b>
Daň z pridanej hodnoty	4 298 797,2	4 462 971,0	4 462 971,0	4 722 853,0	424 055,9	105,8	109,9
Spotrebné dane	1 978 439,5	2 018 465,0	2 018 465,0	1 976 667,4	-1 772,1	97,9	99,9
Dane z použitia tovarov a z povolenia na výkon činnosti	81,8	106,0	106,0	62,5	-19,4	58,9	76,3
<b>Dane z medzinárodného obchodu a transakcií</b>	<b>30 759,4</b>	<b>47 233,0</b>	<b>47 233,0</b>	<b>27 553,1</b>	<b>-3 206,4</b>	<b>58,3</b>	<b>89,6</b>
Dovozné clo	82,9	0,0	0,0	58,3	-24,7	-	70,3
Dovozná prírážka	5,2	0,0	0,0	5,7	0,4	-	108,5
Podiel na vybraných finančných prostriedkoch	30 670,5	47 233,0	47 233,0	27 461,2	-3 209,2	58,1	89,5
Ostatné colné príjmy	0,8	0,0	0,0	27,9	27,1	-	-
Iné dane (daň z emisných kvót)	10 027,5	0,0	0,0	11,8	-10 015,7	-	0,1
Sankcie uložené v daňovom konaní	12 100,8	17 762,0	17 762,0	18 684,9	6 584,1	105,2	154,4
<b>Daňové príjmy spolu</b>	<b>8 462 284,5</b>	<b>8 912 036,0</b>	<b>8 912 036,0</b>	<b>9 134 431,4</b>	<b>672 147,0</b>	<b>102,5</b>	<b>107,9</b>

Poznámka: DPPO a DPH je vrátane daní z daňovej sústavy platnej do roku 1992.  
Zdroj: Ministerstvo financií SR

## Dane z príjmov a kapitálového majetku

Dane z príjmov a kapitálového majetku sa rozpočtovali sumou 2 365 499,0 tis. eur, skutočný výnos bol o 22 976,8 tis. eur (1,0 %) vyšší a dosiahol 2 388 475,8 tis. eur.

Celkový výnos podielovej dane z príjmov fyzických osôb sa rozpočtoval vo výške 1 910 007,0 tis. eur. Z toho 1 836 762,0 tis. eur tvorila daň z príjmov zo závislej činnosti a 93 230,0 tis. eur daň z príjmov z podnikania, z inej samostatnej zárobkovej činnosti a z prenájmu. Prevod prostriedkov v zmysle § 50 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov

v znení neskorších predpisov, ktorý znižuje výnos dane z príjmov fyzických osôb, sa odhadoval vo výške 19 985,0 tis. eur.

Skutočný výnos dane z príjmov fyzických osôb dosiahol výšku 1 846 811,8 tis. eur, čo je o 63 195,2 tis. eur menej ako sa rozpočtovalo. Z toho výnos dane zo závislej činnosti dosiahol hodnotu 1 788 044,5 tis. eur a výnos dane z podnikania, z inej samostatnej zárobkovej činnosti a z prenájmu bol vo výške 79 711,7 tis. eur. Z celkového výnosu dane z príjmov fyzických osôb v roku 2013 daňové úrady odvodili na verejnoprospešné účely 20 944,3 tis. eur. Predpokladaný výnos dane z príjmov zo závislej činnosti sa nenaplnil o 48 717,5 tis. eur, pričom medziročne vzrástol o 24 611,0 tis. eur. Predpokladaný príjem dane z príjmov z podnikania sa nenaplnil o 13 518,3 tis. eur pri medziročnom poklese o 6 095,0 tis. eur.

Dôvodom nižšieho plnenia dane z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti oproti rozpočtu bol najmä vývoj na trhu práce v roku 2013, keď rast miezd a zamestnanosti zaostal za pôvodnými očakávaniami, z ktorých sa vychádzalo pri tvorbe rozpočtu (rast mzdovej bázy nižší o 1,9 percentuálneho bodu). Vyšší než pôvodne očakávaný pozitívny vplyv zo zvýšenia odvodov bol z časti negatívne kompenzovaný vo výnose tejto dane, nakoľko odvody predstavujú odpočítateľnú položku od základu dane z príjmu fyzických osôb. Na výnose dane z príjmov z podnikania sa negatívne prejavilo horšie vyrovnanie dane za rok 2012 v prvej polovici roka 2013, ako boli pôvodné očakávania. Nižšie medziročné vyrovnanie bolo ovplyvnené rastúcim podielom negatívneho vyrovnania súvisiaceho s podaním daňových priznaní typu A, ktoré sa zúčtovávajú v rámci výnosu DPFO z podnikania.

Od roku 2005 je daň z príjmov fyzických osôb podielovou daňou. V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa výnos dane prerozdeľuje stanoveným mechanizmom medzi obce a vyššie územné celky. S účinnosťou od roku 2012 sa na výnose dane z príjmu fyzických osôb vo výške 65,4 % podieľajú obce, vyšším územným celkom pripadá 21,9 % z výnosu a štátnemu rozpočtu prináleží zostávajúcich 12,7 %. Tento systém financovania obcí a vyšších územných celkov nahradil dotácie poskytované zo štátneho rozpočtu pre miestnu samosprávu a zabezpečil projekt fiškálnej decentralizácie s cieľom posilnenia finančnej samostatnosti územnej samosprávy. Príjem štátneho rozpočtu z dane z príjmov fyzických osôb sa s ohľadom na uvedené pravidlá fiškálnej decentralizácie rozpočtoval v sume 237 612,0 tis. eur, skutočné plnenie dosiahlo úroveň 212 966,4 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 89,6 %.

Nasledujúca tabuľka prináša prehľad o skutočných výnosoch dane z príjmov fyzických osôb a jej distribúcie medzi štátny rozpočet a územné samosprávy:

(v tis. eur)

Druh dane	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013		Skutočnosť 2013	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2013/2012
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
Daň z príjmov FO	1 830 691,7	1 910 007,0	1 910 007,0	1 846 811,8	16 120,1	96,7	100,9
zo závislej činnosti	1 763 433,4	1 836 762,0	1 836 762,0	1 788 044,5	24 611,0	97,3	101,4
z podnikania	85 806,7	93 230,0	93 230,0	79 711,7	-6 095,0	85,5	92,9
prevod 2 % na VPÚ	-18 548,4	-19 985,0	-19 985,0	-20 944,3	-2 395,9	104,8	112,9
Výnos dane poukázaný územnej samospráve*	1 596 624,5	1 672 395,0	1 672 395,0	1 633 845,4	37 220,9	97,7	102,3
Príjem ŠR z dane z príjmov FO	234 067,2	237 612,0	237 612,0	212 966,4	-21 100,7	89,6	91,0

Poznámka: výnos dane poukázaný samospráve bez prevodu výnosu dane zo sankcií  
Zdroj: Ministerstvo financií SR

Daň z príjmov právnických osôb sa rozpočtovala vo výške 1 943 302,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 1 997 725,1 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 102,8 %. Plnenie prevýšilo rozpočtovanú sumu o 54 423,1 tis. eur. Na celkovom výnose dane z príjmov právnických osôb sa dane platné do roku 1992 podieľali sumou 25,7 tis. eur. Medziročné tempo rastu dane z príjmov právnických osôb dosiahlo 15,4 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zvýšenie výnosu dane o 267 048,2 tis. eur.

Medziročný rast dane bol spôsobený hlavne zvýšením sadzby dane z 19 % na 23 %, ktoré sa prejavilo vo vyšších preddavkoch platených za zdaňovacie obdobie 2013.

V roku 2013 mali fyzické a právnické osoby možnosť poukázať 2 % (v špecifických prípadoch právnické osoby len 1,5 % a fyzické osoby až 3 %) z odvedenej dane na verejnoprospešný účel. V priebehu roka bolo týmto spôsobom prevedených 46 706,0 tis. eur, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o 2 012,0 tis. eur (4,5 %).

Daň z príjmov vyberaná zrážkou sa rozpočtovala sumou 184 585,0 tis. eur a v skutočnosti dosiahla výnos 177 784,2 tis. eur. Rozpočtovaný výnos sa naplnil na 96,3 %. Negatívne na výnos dane pôsobil vývoj makroekonomického prostredia (nižšia úroková sadzba v porovnaní s očakávaním) ako aj menší príjem zo zdanenia nevyplatených ziskov spreď roka 2004, ktorý sa v roku 2013 očakával na základe informácií dotknutých právnických osôb. Výnos dane naopak pozitívne ovplyvnili zaplatené jednorazové licenčné poplatky v celkovej sume 23 469,0 tis. eur. Plnenie tejto dane je v porovnaní s rokom 2012 vyššie o 10 639,9 tis. eur, t. j. o 6,4 %.

### Dane z majetku

Dane z dedičstva a darovania boli zrušené k 1.1.2004 a daň z prevodu a prechodu nehmuteľností bola zrušená k 1.1.2005. Do štátneho rozpočtu plynuli v roku 2013 len dobiehajúce príjmy z týchto daní, spolu vo výške 123,0 tis. eur (v roku 2012 to bolo



189,8 tis. eur). Najväčšiu časť z tejto sumy tvorila daň z prevodu a prechodu nehnuteľností v objeme 115,4 tis. eur.

### Dane za tovary a služby

Dane za tovary a služby majú na celkových daňových príjmoch najvyšší podiel. Rozpočtovali sa vo výške 6 481 542,0 tis. eur. Skutočný výnos vo výške 6 699 582,9 tis. eur je oproti rozpočtu o 218 040,9 tis. eur vyšší, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 103,4 %. V porovnaní s rokom 2012 došlo k nárastu ich výnosu o 422 264,4 tis. eur, čo zodpovedá medziročnému rastu na úrovni 6,7 %.

Daň z pridanej hodnoty sa rozpočtovala sumou 4 462 971,0 tis. eur a jej skutočný výber vo výške 4 722 853,0 tis. eur predstavuje plnenie rozpočtu na úrovni 105,8 %. Skutočný výnos tejto dane prekročil rozpočtovanú hodnotu o 259 882,0 tis. eur a v porovnaní s výnosom v roku 2012 bol vyšší o 424 055,9 tis. eur, t. j. o 9,9 %.

Hotovostný výnos štátneho rozpočtu z DPH bol ovplyvnený najmä dvomi skutočnosťami. Prijaté opatrenia na boj proti daňovým únikom viedli k postupnému zvyšovaniu efektivity výberu DPH od začiatku roku 2013. V celom roku 2013 bol zaznamenaný pokles nadmerných odpočtov a v druhej polovici roka začala rásť aj vlastná daňová povinnosť.

Spotrebné dane sa rozpočtovali sumou 2 018 465,0 tis. eur. Skutočný výnos bol o 41 797,6 tis. eur nižší a dosiahol 1 976 667,4 tis. eur, čo znamená plnenie rozpočtu na úrovni 97,9 %. V porovnaní s rokom 2012 bol výnos spotrebných daní nižší o 1 772,1 tis. eur, t. j. o 0,1%. Z hľadiska jednotlivých druhov spotrebných daní bol výnos nasledovný:

Druh spotrebnej dane	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013		Skutočnosť 2013	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2013/2012
		Schválený	Upravený				
		1	2				
z minerálneho oleja	1 042 786,1	1 074 092,0	1 074 092,0	1 042 081,8	-704,3	97,0	99,9
z liehu	199 306,8	203 764,0	203 764,0	200 449,3	1 142,6	98,4	100,6
z piva	56 629,5	54 671,0	54 671,0	55 232,3	-1 397,2	101,0	97,5
z vína	3 984,9	4 163,0	4 163,0	4 219,7	234,8	101,4	105,9
z tabakových výrobkov	635 506,8	640 078,0	640 078,0	631 584,1	-3 922,8	98,7	99,4
z elektriny	16 616,3	17 678,0	17 678,0	16 810,7	194,4	95,1	101,2
z uhlia	970,2	1 118,0	1 118,0	741,4	-228,8	66,3	76,4
zo zemného plynu	22 639,0	22 901,0	22 901,0	25 548,1	2 909,1	111,6	112,9
<b>S p o l u</b>	<b>1 978 439,5</b>	<b>2 018 465,0</b>	<b>2 018 465,0</b>	<b>1 976 667,4</b>	<b>-1 772,1</b>	<b>97,9</b>	<b>99,9</b>

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Výnos spotrebnej dane z minerálneho oleja bol medziročne nižší o 704,3 tis. eur (o 0,1 %) a dosiahol 1 042 081,8 tis. eur. V porovnaní s rozpočtom nižší o 32 010,2 tis. eur. Výnos dane bol negatívne ovplyvnený zníženou spotrebou nafty ako aj kontinuálnym klesajúcim dopytom po benzíne.

Výnos spotrebnej dane z liehu bol medziročne vyšší o 1 142,6 tis. eur (o 0,6 %) a oproti rozpočtu bol nižší o 3 314,7 tis. eur.

Výnos spotrebnej dane z piva bol medziročne nižší o 1 397,2 tis. eur (o 2,5 %) a oproti rozpočtu vyšší o 561,3 tis. eur.

Spotrebnej dani z vína podlieha len šumivé víno. Skutočný výnos dane dosiahol 4 219,7 tis. eur a v porovnaní s rozpočtom bol o 56,7 tis. eur vyšší. Medziročne vzrástol výnos dane o 234,8 tis. eur (5,9 %).

Spotrebná daň z tabakových výrobkov bola rozpočtovaná v sume 640 078,0 tis. eur. Skutočný výnos dane dosiahol 631 584,1 tis. eur, čo predstavuje pokles oproti rozpočtu o 8 493,9 tis. eur (1,3 %). Medziročne spotrebná daň z tabakových výrobkov poklesla o 3 922,7 tis. eur (0,6 %). Výnos dane bol negatívne ovplyvnený substitúciou predovšetkým spotrebiteľov lacnejších cigariet smerom k balenému tabaku a alternatívnym tabakovým výrobkom ako tabakové listy, ktoré podľa platnej legislatívy v roku 2013 neboli predmetom spotrebnej dane.

Spotrebná daň z elektriny bola rozpočtovaná v sume 17 678,0 tis. eur. Skutočný výnos dane dosiahol 16 810,7 tis. eur, čo predstavuje pokles oproti rozpočtu o 867,3 tis. eur (4,9 %). Medziročný nárast výnosu dane dosiahol 194,4 tis. eur (1,2 %).

Spotrebná daň z uhlia dosiahla výnos 741,4 tis. eur, pričom bola rozpočtovaná v sume 1 118,0 tis. eur, čo predstavuje plnenie na úrovni iba 66,3 %. Oproti roku 2012 výnos poklesol o 228,8 tis. eur, t. j. o 23,6 %.

Spotrebná daň zo zemného plynu bola rozpočtovaná v sume 22 901,0 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 25 548,1 tis. eur, čo predstavuje nárast oproti rozpočtu o 2 647,1 tis. eur. Medziročný nárast výnosu dane dosiahol 2 909,1 tis. eur (12,9 %).

Dane z používania tovarov a z povolenia na výkon činnosti boli v rozpočte tvorené len daňou z úhrad za dobývací priestor vo výške 106,0 tis. eur. V skutočnosti dosiahol výnos daní z používania tovarov a povolenia na výkon činnosti hodnotu 62,5 tis. eur. Z tejto sumy tvorila daň z úhrad za dobývací priestor 100,2 tis. eur a cestná daň -37,8 tis. eur.

## Dane z medzinárodného obchodu a transakcií

Výnos daní z medzinárodného obchodu a transakcií sa rozpočtoval v celkovej výške 47 233,0 tis. eur, v skutočnosti dosiahol 27 553,1 tis. eur, čo predstavuje plnenie štátneho rozpočtu na 58,3 %. V porovnaní s rokom 2012 bol výnos o 3 206,4 tis. eur nižší. Prehľad o výnosoch jednotlivých daní patriacich do tejto skupiny prezentuje nasledujúca tabuľka:

(v tis. eur)

Druh daňových príjmov	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013		Skutočnosť 2013	Rozdiel	% plnenia upraveného rozpočtu	Index 2013/2012
		Schválený	Upravený				
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3*100	7=4/1*100
Dovozné clo	82,9	0,0	0,0	58,3	-24,7	-	70,3
Dovozná prirážka	5,2	0,0	0,0	5,7	0,4	-	108,5
Podiel na vybratých finančných prostriedkoch	30 670,5	47 233,0	47 233,0	27 461,2	-3 209,2	58,1	89,5
Ostatné colné príjmy	0,8	0,0	0,0	27,9	27,1	-	-
<b>Dane z medzinárodného obchodu a transakcií spolu</b>	<b>30 759,4</b>	<b>47 233,0</b>	<b>47 233,0</b>	<b>27 553,1</b>	<b>-3 206,4</b>	<b>58,3</b>	<b>89,6</b>

Zdroj: Ministerstvo financií SR

Najväčšiu časť na daniach z medzinárodného obchodu a transakcií tvorí výnos z podielu na vybratých finančných prostriedkoch, ktorého skutočný výnos vo výške 27 461,2 tis. eur predstavuje plnenie rozpočtu na 58,1 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je výnos o 3 209,2 tis. eur nižší. Dôvodom nenaplnenia rozpočtovaného výnosu bolo nezohľadnenie zníženia úrovne priemernej colnej tarify v čase tvorby rozpočtu, ktorý vychádzal z neaktuálnych predpokladov Európskej komisie. Súčasťou daní z medzinárodného obchodu a transakcií je aj výnos z dovozného cla, ktoré bolo vymerané pred 1. 5. 2004. Dobeh dovozného cla dosiahol v roku 2013 výšku 58,3 tis. eur. Dobeh zrušenej dovoznej prirážky dosiahol hodnotu 5,7 tis. eur a dobeh ostatných colných príjmov tvoril 27,9 tis. eur.

### Iné dane

Iné dane sú tvorené daňou z emisných kvót. Daň z emisných kvót bola na základe iniciatívy MF SR zrušená s účinnosťou od 30. júna 2012 z dôvodu konania Európskej komisie a Ústavného súdu voči Slovenskej republike za porušenie európskej legislatívy. Dobeh zrušenej emisnej dane v roku 2013 predstavoval 11,8 tis. eur.

### Sankcie uložené v daňovom konaní

Sankcie uložené v daňovom konaní a sankcie súvisiace s úhradou dane sa rozpočtovali v sume 17 762,0 tis. eur. Ich skutočná výška dosiahla ku koncu roka 2013 sumu

18 684,9 tis. eur. Plnenie rozpočtu dosiahlo 105,2 % a suma sankcií medziročne vzrástla o 6 584,1 tis. eur (o 54,4 %).

### Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy sa rozpočtovali vo výške 377 621,4 tis. eur a dosiahli výšku 360 272,3 tis. eur, čo predstavuje plnenie na 95,4 %.

Detailnejšie informácie o plnení príjmov poskytuje tabuľka:

(v eur)

	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2013/12 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>336 347 855</b>	<b>377 621 388</b>	<b>377 621 388</b>	<b>360 272 254</b>	<b>23 924 399</b>	<b>95,4</b>	<b>1,07</b>
Administratívne a iné poplatky a platby	151 002 469	198 483 643	198 483 643	179 327 808	28 325 339	90,3	1,19
Úroky z tuzemských úverov pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov	30 387 226	11 577 104	11 577 104	18 773 884	-11 613 342	162,2	0,62
Úroky zo zahraničných úverov pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	20 477	14 381	14 381	13 116	-7 361	91,2	0,64
Iné nedaňové príjmy	154 937 683	167 546 260	167 546 260	162 157 446	7 219 763	96,8	1,05

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Výška týchto príjmov závisí od počtu jednotlivých aktov konania v priebehu roka, a to najmä pri kolkových známkach, súdnych a ostatných poplatkoch. Boli rozpočtované v sume 198 483,6 tis. eur, v skutočnosti dosiahli výšku 179 327,8 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 90,3 %.

(v eur)

	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2013/12 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Administratívne a iné poplatky a platby</b>	<b>151 002 469</b>	<b>198 483 643</b>	<b>198 483 643</b>	<b>179 327 808</b>	<b>28 325 339</b>	<b>90,3</b>	<b>1,19</b>
Administratívne poplatky	149 949 687	198 322 149	198 322 149	177 420 867	27 471 180	89,5	1,18
Pokuty, penále a iné sankcie	992 892	161 494	161 494	1 553 484	560 592	961,9	1,56
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	59 890	0	0	353 457	293 567	x	5,90

## Administratívne poplatky

Rozpočet a skutočný výnos jednotlivých druhov administratívnych poplatkov bol nasledovný:

(v eur)

	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2013/12 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Administratívne poplatky	149 949 687	198 322 149	198 322 149	177 420 867	27 471 180	89,5	1,18
Súdne	29 313 651	32 000 000	32 000 000	31 198 451	1 884 800	97,5	1,06
Tržby z predaja kolkových známok	77 999 937	89 565 997	89 565 997	75 758 691	-2 241 246	84,6	0,97
Ostatné poplatky	42 587 121	73 624 204	73 624 204	70 398 083	27 810 962	95,6	1,65
Licencie	48 978	3 131 948	3 131 948	65 642	16 664	2,1	1,34

V rámci týchto príjmov najväčší objem predstavujú tržby z predaja kolkových známok v sume 75 758,7 tis. eur, čo predstavuje 84,6 % schváleného rozpočtu.

Bezpečnosť a ochrana kolkových známok si vyžiadala prehodnotenie postavenia tzv. druhopredajcov kolkových známok a ich nahradenie správnymi orgánmi, súdmi a prokuratúrou. Príjmy z predaja kolkových známok sa rozpočtujú v kapitole Všeobecná pokladničná správa, ale v skutočnosti sú súčasťou príjmov aj kapitol MV SR, MZ SR a ÚGKK SR. Celkové príjmy z predaja kolkových známok dosiahli 82 024,7 tis. eur, čo predstavuje plnenie na 91,4 % všetkých kapitol.

Ostatné poplatky boli rozpočtované v sume 73 624,2 tis. eur a dosiahli výšku 70 398 tis. eur, čo predstavuje 95,6 % rozpočtu. V porovnaní s rokom 2012 však došlo k zvýšeniu týchto príjmov o 27 811 tis. eur. Uvedené zvýšenie vyplynulo najmä z novely zákona o správnych poplatkoch, kde došlo k prehodnoteniu úrovne platných sadzieb poplatkov, ktoré pri viacerých úkonoch a konaniach nezohľadňovali skutočne vynaložené náklady a novely zákona č. 647/2007 Z. z. o cestových dokladoch.

Z licencií (v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov) sa v roku 2013 dosiahli príjmy v sume 65,6 tis. eur, rozpočtované boli v objeme 3 131 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 2,1 %.

## Pokuty, penále a iné sankcie

Rozpočtovali sa v objeme 161,5 tis. eur a to Rada pre vysielanie a retransmisiu vo výške 160 tis. eur a Úrad na ochranu osobných údajov vo výške 1,5 tis. eur. V skutočnosti dosiahli výšku 1 553,5 tis. eur, čo je plnenie rozpočtu na 961,9 %. Ide o pokuty, penále a iné sankcie vznikajúce v súvislosti s porušením zákona o rozpočtových pravidlách, za porušenie

daňových, cenových, colných a ostatných predpisov. Rada pre vysielanie a retransmisiu vybrala pokuty za porušenie predpisov vo výške 426, 3 tis. eur a Úrad na ochranu osobných údajov vybral pokuty za porušenie predpisov vo výške 14,5 tis. eur. Finančné riaditeľstvo SR vybralo za porušenie finančnej disciplíny prostriedky vo výške 0,4 tis. eur a za porušenie predpisov 1 082,5 tis. eur. Suma pokút vo výške 29,8 tis. eur predstavuje pokuty za porušenie finančnej disciplíny pri hospodárení s prostriedkami Európskej únie.

### Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Ide o poplatky a platby za tovary prijaté colným orgánom v zmysle zákona č. 199/2004 Z. z. colný zákon a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle zákona č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov vo výške 353,5 tis. eur. Tieto príjmy sa nerozpočtujú.

### Úroky z tuzemských a zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov

Rozpočet a plnenie týchto príjmov zobrazuje nasledovná tabuľka:

(v eur)							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2013/12 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov	30 387 226	11 577 104	11 577 104	18 773 884	-11 613 342	162,2	0,62
Z účtov finančného hospodárenia	3 846 372	2 035 000	2 035 000	3 820 033	-26 339	187,7	0,99
Z návratných finančných výpomocí	26 540 854	9 542 104	9 542 104	14 953 851	-11 587 003	156,7	0,56
Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	20 477	14 381	14 381	13 116	-7 361	91,2	0,64
Z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia	20 477	14 381	14 381	13 116	-7 361	91,2	0,64

### Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov

Tieto príjmy sa rozpočtovali vo výške 11 577,1 tis. eur, v skutočnosti dosiahli 18 773,9 tis. eur.

### Z účtov finančného hospodárenia

Úroky z účtov finančného hospodárenia so Štátnou pokladnicou predstavujú sumu 3 820,0 tis. eur. Prekročenie rozpočtovanej úrovne v roku 2013 (1 785,0 tis. eur) bolo spôsobené odlišným vývojom úrokových sadzieb ECB KEY RATE a EONIA v porovnaní

s odhadom úrokových sadzieb v čase zostavovania rozpočtu a zároveň aj nárastom priemerných zostatkov na účtoch prostriedkov ES a účtoch štátnych finančných aktív.

### Z návratných finančných výpomocí

Úroky z návratných finančných výpomocí boli rozpočtované v sume 9 542,1 tis. eur a dosiahli 14 953,9 tis. eur (plnenie rozpočtu na 156,7 %). Tvorili ich príjmy z poskytnutých finančných výpomocí, ktoré sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v eur)

Úroky z návratných finančných výpomocí	Schválený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	% plnenia
Vodohospodárska výstava, š.p.	9 362 274	9 362 274	100,0
ŽS Cargo Slovakia, a.s.	0	5 581 978	x
Bratislavský samosprávny kraj	179 830	9 599	5,3
<b>Spolu</b>	<b>9 542 104</b>	<b>14 953 851</b>	<b>156,7</b>

### Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov

Tvorila ich príjmy z úrokov z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia. Rozpočtované boli vo výške 14,4 tis. eur, pričom skutočné plnenie predstavovalo 13,1 tis. eur. Rozdiel skutočných príjmov oproti rozpočtovaným bol spôsobený kurzovým rozdielom (vývoj výmenného kurzu EUR voči USD v priebehu roka).

### Iné nedaňové príjmy

Rozpočtovali sa v objeme 167 546,3 tis. eur. Skutočný výnos dosiahol 162 157,4 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 96,8 %.

Ich štruktúru a plnenie zobrazuje nasledovná tabuľka:

(v eur)

	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2013/12 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané prostriedky	164 656	2 000 000	2 000 000	118 004	-46 652	5,9%	0,72
Ostatné príjmy	154 773 027	165 546 260	165 546 260	162 039 442	7 266 415	97,9	1,05
Z odvodov z hazardných hier	121 162 830	114 546 260	114 546 260	136 414 989	15 252 139	119,1	1,13
Z odvodu	24 803 931	10 000 000	10 000 000	11 273 509	-13 530 422	112,7	0,45
Z dobropisov	13 878	0	0	2 544	-11 334	x	0,18
Vratky	6 809 959	40 000 000	40 000 000	14 158 858	7 348 899	35,4	2,08

Z refundácie	416	0	0	932	516	x	2,24
Iné	1 982 013	1 000 000	1 000 000	188 630	-1 793 383	18,9	0,10
Spolu	154 937 683	167 546 260	167 546 260	162 157 446	7 219 763	96,8	1,05

### **Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané prostriedky**

Rozpočtovali sa vo výške 2 000,0 tis. eur, v skutočnosti dosiahli 118,0 tis. eur. Išlo najmä o vrátené neoprávnene použité a zadržané prostriedky od rozpočtových organizácií vo výške 71,3 tis. eur, od ostatných neziskových právnických osôb v sume 45,1 tis. eur a od neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby v sume 1,6 tis. eur.

### **Ostatné príjmy**

Rozpočtovali sa vo výške 165 546,3 tis. eur, v skutočnosti dosiahli úroveň 162 039,4 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 97,9 %. Rozpočtovali sa tu príjmy z odvodov z hazardných hier, odvodu, vratiek a iné.

Príjmy z odvodov z hazardných hier pri rozpočte 114 546,3 tis. eur dosiahli 136 415,0 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 119,1 %.

Pri príjmoch z odvodu ide o finančné prostriedky zo zúčtovania vzťahov podnikateľských subjektov, príspevkových a rozpočtových organizácií, ústredných orgánov, neziskových organizácií, obcí a vyšších územných celkov so štátnym rozpočtom. V roku 2013 ich objem dosiahol 11 273,5 tis. eur. Najväčší podiel na tejto sume predstavuje príjem z finančného zúčtovania s MPSVR SR v sume 5 125,5 tis. eur, MH SR v sume 1 810,9 tis. eur, MDVRR SR vo výške 2 442,8 tis. eur.

Príjmy z vratiek sa rozpočtovali v sume 40 000,0 tis. eur a v skutočnosti dosiahli 14 158,9 tis. eur. Išlo predovšetkým o vrátenie predfinancovania po prijatí záverečnej platby za projekty ISPA a Kohézny fond a prevod úrokov po ukončení projektov Kohézneho fondu v rámci 1. programového obdobia, ako aj prostriedkov vrátených za dodatočné korekcie, neoprávnene použitých prostriedkov a vymožených finančných prostriedkov od konečných prijímateľov a príjemcov pomoci a o prevod úrokov ako zostatku na bežných účtoch za projekty 1. programového obdobia.

### **Granty a transfery**

Hlavná kategória **granty a transfery** bola rozpočtovaná na úrovni 441 170,7 tis. eur. Skutočnosť ku koncu roku predstavovala sumu 152 267,4 tis. eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 34,5 %. Ide o transfer zo štátnych finančných aktív. Fond národného majetku



odviedol dividendy tých akciových spoločností, v ktorých má majetkovú účasť do štátnych finančných aktív a následne boli prevedené do štátneho rozpočtu.

(v eur)

	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel (4-1)	% plnenia (4/3)	Index 2013/2012 (4/1)
	1	2	3	4	5	6	7
Granty a transfery	505 863 600	441 170 700	441 170 700	152 267 403	-353 596 197	34,5	0,30
Zo štátnych finančných aktív	505 863 600	441 170 700	441 170 700	152 267 403	-353 596 197	34,5	0,30

### 1.2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi

V roku 2013 sa v kapitole tieto príjmy nerozpočtovali.

### 1.3. Výdavky kapitoly

Prostredníctvom výdavkov kapitoly VPS sa zabezpečovali úlohy štátnych rozpočtových organizácií, mimovládnych organizácií a obcí tak formou bežných, ako aj kapitálových výdavkov.

Vzhľadom na rôznorodosť výdavkov, pri rozpočtovaní ktorých nie je možné dopredu určiť na ktorých podpoložkách sa budú realizovať, sa v priebehu roka realizovali rozpočtové opatrenia. Vo viacerých prípadoch sa menili záväzné ukazovatele kapitoly VPS.

Rozpočet výdavkov kapitoly bol schválený vo výške 3 248 788,5 tis. eur. V priebehu roka bol rozpočtovými opatreniami znížený o 421 470,1 tis. eur na 2 827 318,4 tis. eur. Rozpočet sa v jednotlivých štvrtrokoch vyvíjal nasledovne:

k 31. 03. 2013	3 134 575,8 tis. eur
k 30. 06. 2013	3 145 495,0 tis. eur
k 30. 09. 2013	3 094 765,6 tis. eur
k 31. 12. 2013	2 827 318,4 tis. eur

Výdavky kapitoly Všeobecná pokladničná správa sa realizovali:

1. formou platobného príkazu,
2. rozpočtovým opatrením, pri ktorom sa rozpočtované prostriedky v kapitole VPS zaviazu a o rovnakú sumu sa zvýši rozpočet príslušnej rozpočtovej kapitoly, resp. sa v rámci kapitoly viažu alebo zvýšia výdavkové tituly.

#### 1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie sú v zmysle Dodatku č.1 k Smernici MF SR č. MF/10705/2012-311 na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu SR uvedené v prílohách č. 3 až č. 10.

### 1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Podrobné štrukturálne čerpanie výdavkov kapitoly vo vzťahu k upravenému rozpočtu je nasledovné (percento plnenia je podiel skutočnosti k upravenému rozpočtu):

(v eur)

<u>Oddiel 01 - Všeobecné verejné služby</u>							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>1 897 162 615</b>	<b>2 460 781 148</b>	<b>2 095 024 972</b>	<b>1 926 268 375</b>	<b>29 105 760</b>	<b>91,9</b>	<b>1,0</b>
v tom:							
Rezerva vlády	3 000 000	5 000 000	5 000 000	2 450 000	-550 000	49,0	0,8
Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce - Rusovce	0	1 000 000	0	0	0	x	x
Úhrada majetkovej ujmy SLSP, a.s. a SZRB, a.s.	945 000	1 900 000	855 000	855 000	-90 000	100,0	0,9
Úhrada majetkovej ujmy za zvýhodnené úvery poskytnuté na dofinancovanie DBV (uzn. vl. SR č. 676/1995)	0	500	0	0	0	x	x
Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom (§ 4 zákonného opatrenia PFZ č. 14/1993 a Nariadenia vlády ČSSR č. 44/1987)	0	500	0	0	0	x	x
Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách)	30 924	48 000	35 000	32 893	1 969	94,0	1,1
Rezerva na sociálne služby	0	25 494 200	0	0	0	x	x
Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a.s.	930	2 800	2 800	805	-125	28,8	0,9
Rezerva pre pracovníkov v regionálnom školsťve	0	68 273 416	0	0	0	x	x

Rezerva na prípravu predsedníctva SR v Rade EÚ	0	2 000 000	0	0	0	x	x
Rezerva na otvorenie 2. piliera v zmysle novely zákona č. 461/2003 Z. z.	0	229 138 403	731 744	0	0	x	x
Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe neoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB	0	8 039	8 039	0	0	x	x
Finančné zúčtovanie	0	19 213 576	0	0	0	x	x
Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu	0	2 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach	0	10 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft	0	16 000 000	0	0	0	x	x
Výdavky na audit verejnej správy	0	1 800 000	0	0	0	x	x
Výdavky na financovanie Finančného nástroja EHP a Nórskeho finančného nástroja	1 960 525	2 114 000	2 539 000	2 539 000	578 475	100,0	1,3
Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu	2 453 616	6 545 140	6 545 140	6 545 140	4 091 524	100,0	2,7
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie	0	50 500 600	300	300	300	100,0	x
(kód zdroja 131B)	0	0	0	0	0	x	x
(kód zdroja 131Z)	0	0	0	0	0	x	x
Odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie	620 760 678	681 369 371	732 962 986	732 962 986	112 202 308	100,0	1,2
Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu	5 460 000	8 505 000	6 195 000	6 195 000	735 000	100,0	1,1
Príspevky SR do medzinárodných organizácií	2 100 000	3 500 000	0	0	-2 100 000	x	0,0
Rada pre vysielanie a retransmisíu	2 000	2 000	2 000	2 000	0	100,0	1,0
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	1 248 536 541	1 326 365 603	1 326 365 603	1 165 691 675	-82 844 666	87,9	0,9
Vratky z licencií	0	0	2 698	2 698	2 698	100,0	x

Rezerva na navýšenie administratívnych a finančných kapacít Úradu pre verejné obstarávanie	0	0	5 211	0	0	x	x
Rezerva vytvorená z realokácie a šetrenia výdavkov v tom:							
-z kapitol	0	0	0	0	0	x	x
-z viazania nenormatívnych výdavkov MŠVVŠ SR	0	0	0	0	0	x	x
-z nečerpania poisťného plateného štátom z kapitoly MZ SR	0	0	4 783 573	0	0	x	x
Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK	11 912 401	0	8 990 878	8 990 878	-2 921 523	100,0	0,8
Výdavky na vybrané investičné akcie	0	0	0	0	0	x	x

Rezerva vlády SR sa rozpočtovala v sume 5 000,0 tis. eur. Vláda SR rozhodla o použití prostriedkov pre Trenčiansky samosprávny kraj na aktivity zlepšujúce sociálno – ekonomickú oblasť v sume 2 450,0 tis. eur (uznesenie vlády SR č. 586 zo dňa 09. 10. 2013).

Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce – Rusovce (rozpočet 1 000,0 tis. eur) sa v roku 2013 nepoužili a v zmysle § 8 sa viazali v plnej výške.

V súlade s dohodami uzavretými medzi MF SR a Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a.s. Bratislava a dodatkami k nim o úhrade majetkovej ujmy za rok 2013 a s § 118 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa poskytlo Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, a.s. Bratislava 855,0 tis. eur. Prostriedky nevyčerpané na úhradu majetkovej ujmy SLSP, a.s. a SZRB, a.s. sa viazali v sume 1 045,0 tis. eur a v rovnakej výške sa prekročil limit výdavkov kapitoly ÚGKK na úhradu registra obnovenej evidencie pozemkov (ďalej „ROEP“), kapitoly MF SR na úhradu povinného nárastu licencií produktov spoločnosti Microsoft a kapitoly MK SR na úhradu faktúr dodávateľom v rámci projektov OPIS.

Výdavky vyčlenené v sume 0,5 tis. eur na úhradu majetkovej ujmy za zvýhodnené úvery poskytnuté na dofinancovanie DBV sa v roku 2013 na pôvodný účel nečerpali a použili sa v kapitole MK SR na čiastočnú úhradu faktúr dodávateľom v rámci projektov OPIS.

Príspevky na pôžičky mladým manželom rozpočtované v sume 0,5 tis. eur sa viazali v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MK SR na čiastočnú úhradu faktúr dodávateľom v rámci projektov OPIS.

Štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery (zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách) sa rozpočtoval v sume 48,0 tis. eur. Na tento účel sa poskytlo 32,9 tis. eur. O prostriedky v sume 13,0 tis. eur sa povolilo prekročenie limitu výdavkov kapitoly MK SR.

Rezerva na sociálne služby rozpočtovaná v sume 25 494,2 tis. eur sa viazala v plnej sume v prospech MPSVR SR v zmysle uznesenia vlády SR č. 638/2012.

Rezerva pre zamestnancov v školstve, ktorá súvisela s prijatím ustanovenia § 5 ods. 2 zákona č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013, ktorým sa upravujú platové tarify pedagogických a odborných zamestnancov odmeňovaných podľa prílohy č. 7 zákona č. 553/2003 Z. z. o 5 %, ako aj s rozhodnutím vlády SR týkajúcim sa rastu plátov nepedagogických zamestnancov škôl, školských zariadení a vybraných zariadení MPSVR SR a zamestnancov vysokých škôl s výnimkou zamestnancov odmeňovaných podľa osobitnej stupnice platových taríf učiteľov vysokých škôl, výskumných a vývojových zamestnancov a zdravotníckych zamestnancov o hodnotu zodpovedajúcu 5 % ich tarifných plátov, bola rozpočtovaná v sume 68 273,4 tis. eur. Bola použitá nasledovne:

- MV SR suma 31 494,5 tis. eur,
- MŠVVŠ SR suma 16 562,6 tis. eur,
- MPSVR SR suma 1 523,6 tis. eur,
- MZ SR suma 106,6 tis. eur,
- MO SR suma 65,4 tis. eur na zvýšenie plátov zamestnancov vysokého školstva,
- suma 18 374,3 tis. eur sa viazala v prospech oddielu 09 (bližšie uvedené v odd. 09).

Rezerva na prípravu predsedníctva SR v rade EÚ bola rozpočtovaná v sume 2 000,0 tis. eur, pričom sa na pôvodný účel nepoužila. Prostriedky sa viazali v prospech:

- MF SR v sume 1 792,3 tis. eur na krytie výdavkov súvisiacich s programom UNITAS,
- ÚV SR v sume 90,1 tis. eur na činnosť Úradu vlády,
- KÚS v sume 75,5 tis. eur na zabezpečenie prevádzkových potrieb v súvislosti s nárastom došlých podaní a v sume 7,1 tis. eur na zabezpečenie príplatku k dôchodku za výkon funkcie sudcu,
- ÚRSO v sume 35,0 tis. eur na pokrytie nevyhnutných výdavkov súvisiacich so zabezpečením prevádzky úradu.

Rezerva na otvorenie 2. piliera v zmysle novely zákona č. 461/2003 Z. z. sa rozpočtovala v sume 229 138,4 tis. eur. Vzhľadom na skutočnosť, že sa naplnili predpoklady z otvorenia 2. piliera, nebolo potrebné rezervu použiť na pôvodný účel. Z tejto rezervy boli poskytnuté finančné prostriedky pre:

- MDVRR SR v sume 73 752,8 tis. eur na realizáciu Zmluvy o prevádzkovaní železničnej infraštruktúry za rok 2011,

- MV SR v sume 32 000 tis. eur na informačné technológie a na združenú investíciu v súlade s uznesením vlády SR č. 579/2013, 20 000 tis. eur na riešenie materiálno-technického vybavenia Policajného zboru, záchranných zložiek a okresných úradov, v sume 2 807,5 tis. eur na riešenie havarijných situácií na objektoch škôl v regionálnom školstve,

- MH SR v sume 23 805,0 tis. eur na podporu realizácie pripravovaných investičných projektov,

- MZVEZ SR v sume 6 300,0 tis. eur na financovanie projektu zabezpečovacej služby a v sume 3 602,6 tis. eur na činnosť kapitoly,

- MŽP SR v sume 5 000,0 tis. eur pre Slovenský vodohospodársky podnik Banská Štiavnica na neregulované platby a na podporu činností na dosiahnutie cieľov štátnej environmentálnej politiky,

- MF SR v sume 4 217,2 tis. eur na zabezpečenie investičného procesu organizácií rezortu, v sume 3 000,0 tis. eur na financovanie licencií súvisiacich so softvérom v rámci projektu Manažment kontrol a odhaľovania trestnej činnosti v oblasti daňových a colných únikov, v sume 2 000,0 tis. eur pre DataCentrum na zabezpečenie štandardnej prevádzky,

- MPRV SR v sume 4 470,6 tis. eur na vytvorenie finančného priestoru na vysporiadanie nezrovnalostí v rámci programu Regionálny operačný program a v sume 548,3 tis. eur pre Pôdohospodársku platobnú agentúru na riešenie IT systémov,

- MŠVVŠ SR v sume 3 100,0 tis. eur pre Univerzitu P. J. Šafárika v Košiciach na odkúpenie časti pozemkov a na riešenie havarijných situácií na objektoch škôl,

- MS SR v sume 5 296,3 tis. eur na program 08P financovanie systému súdnictva, v sume 3 694,0 tis. eur v súlade s Koncepciou väzenstva SR na roky 2011 až 2020, v sume 3 050,0 tis. eur na tlač mimoriadnej publikácie rozsudkov,

- na zabezpečenie finančných prostriedkov potrebných na úhradu odvodu do všeobecného rozpočtu EÚ za mesiac december v sume 29 950,1 tis. eur,

- na výdavkový titul Finančné zúčtovanie v nadväznosti na zúčtovanie poisťného plateného štátom na zdravotné poistenie za zákonom určené skupiny osôb za rok 2012 v sume 9 168,7 tis. eur.

Na úhradu poplatkov Štátnej pokladnici za služby pre štátny rozpočet a na úhradu poplatkov inkasovaných Slovenskou poštou, a.s. sa rozpočtovalo 2,8 tis. eur a použilo sa 0,8 tis. eur.

Výdavky na administratívny poplatok EIB za vymáhanie v zmysle Zmluvy o správe nedoplatkov medzi členskými štátmi EIB a EIB sa rozpočtovali v sume 8,0 tis. eur. Tieto finančné prostriedky sa nepoužili.

Výdavkový titul Finančné zúčtovanie (rozpočtovaný v sume 19 213,6 tis. eur) sa v priebehu roka navýšil o 9 168,7 tis. eur. Finančné výdavky v celkovej sume 28 382,3 tis. eur sa použili na úhradu záväzku štátu voči zdravotným poisťovniam, ktorý vyplynul zo zúčtovania poisteného plateného štátom na zdravotné poistenie za zákonom určené skupiny osôb za rok 2012.

Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu (rozpočet 2 000,0 tis. eur) sa použila v súlade s uznesením vlády č. 579/2013.

Výdavky na zastupovanie v medzinárodných arbitrážach sa rozpočtovali v sume 10 000,0 tis. eur. V dôsledku toho, že niektoré súdne spory sa nerealizovali v pôvodne predpokladaných termínoch, vytvoril sa priestor na prerozdelenie nevyčerpaných prostriedkov. Na čerpaní prostriedkov tejto rezervy sa podieľali nasledovné kapitoly:

- MF SR v sume 4 514,9 tis. eur na financovanie nákladov súvisiacich s úhradou faktúr advokátskym kanceláriám za zastupovanie v medzinárodných arbitrážnych konaniach, v sume 1 622,4 tis. eur na financovanie nákladov spojených s arbitrážnymi konaniami voči SR, v sume 800,0 tis. eur pre Finančné riaditeľstvo SR na vybavenie školiacich učebni novými PC, v sume 605,2 tis. eur pre Finančné riaditeľstvo SR na financovanie projektu migrácie aplikácií finančnej správy,

- ÚVO v sume 626,0 tis. eur na zabezpečenie úprav a rozšírenie funkcionality informačných systémov UVO,

- MŠVVŠ SR v sume 700,0 tis. eur na úhradu záväzkov z prihlášky na vzdelávacie riešenia – licenčný program spoločnosti MICROSOFT pre regionálne školstvo,

- MV SR v sume 130,0 tis. eur na riešenie havarijných situácií v regionálnom školstve,

- MK SR v sume 100,0 tis. eur na zabezpečenie financovania akvizícií zbierkových predmetov pre Slovenskú galériu Bratislava, v sume 45,0 tis. eur na zabezpečenie zhotovenia zvonov pre katedrály chrámu sv. Šebastiána Ordinariátu OS a OZ SR, v sume 329,6 tis. eur na zabezpečenie dofinancovania projektu Komplexná rekonštrukcia Štátnej opery v Banskej Bystrici,

- SAV v sume 82,0 tis. eur na program 087 Výskum a vývoj v prírodných, technických, lekárskech a spoločenských vedách,

- GP SR v sume 20,0 tis. eur na obstaranie bezpečnostného systému k zamedzeniu úniku utajovaných skutočností,



- presun na financovanie projektov Finančného mechanizmu EHP v sume 414,0 tis. eur a na projekty Nórskeho finančného mechanizmu v sume 11,0 tis. eur.

Výdavky na multilicenčnú zmluvu s Microsoft (rozpočet 16 000,0 tis. eur) sa použili v plnej výške, pričom bolo potrebné navýšiť rozpočet o 280,0 tis. eur (z rezervy na mzdy a poistné). Prostriedky sa použili v kapitole MF SR - v sume 16 000,0 tis. eur na úhradu faktúry za produkty (softvérové licencie spoločnosti Microsoft) a v sume 254,4 tis. eur pre Finančné riaditeľstvo SR na financovanie zmlúv Microsoft Select a pre MK SR 25,6 tis. eur na zabezpečenie finančného krytia v rámci projektov OPIS.

Výdavky na audit verejnej správy (rozpočet 1 800,0 tis. eur) sa použili v plnej výške a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly MF SR na financovanie nákladov súvisiacich s vykonaním auditu konsolidovaných účtovných závierok za roky 2010 a 2011 a kapitoly MK SR 5,0 tis. eur na čiastočné zabezpečenie finančného krytia v rámci projektov OPIS.

Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu a Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu sú detailne uvedené v časti 1.3.4 Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim.

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii sa v roku 2013 rozpočtovala v sume 50 500,6 tis. eur. Vytvorila sa na zabezpečenie plynulého financovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie. Prostriedky z rezervy v roku 2013 boli určené na ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov, zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov, rýchlejšiu realizáciu a väčší počet projektov, bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu Európskej únie a odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie. Rezerva sa navýšila z prostriedkov roku 2012 o 40 154,6 tis. eur; súčasne sa v roku 2013 zaviazali prostriedky tejto rezervy v sume 41 654,6 tis. eur s tým, že sa použijú v rokoch nasledujúcich.

Prostriedky na zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov boli rozpočtované v sume 1 500,0 tis. eur. Z toho sa 1 000,0 tis. eur uvoľnil pre MPRV SR pre Pôdohospodársku platobnú agentúru z dôvodu finančného krytia už zazmluvnených výdavkov súvisiacich s IT systémami.

Bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu EÚ boli rozpočtované v sume 0,6 tis. eur, z čoho sa použilo 0,3 tis. eur.

Podrobné čerpanie rezervy je uvedené v nasledovnej tabuľke:

(v eur)

Titul	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet za rok 2013	Skutočnosť za rok 2013
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie	50 500 600	300	300
v tom:			
Kód zdroja 111 spolu:	50 500 600	300	300
v tom:			
- ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov	1 000 000	0	0
- zefektívnenie systému finančného riadenia fondov EÚ a iných finančných nástrojov	1 500 000	0	0
- bankové poplatky súvisiace s odvodom do všeobecného rozpočtu Európskej únie	600	300	300
- odvody do všeobecného rozpočtu Európskej únie	48 000 000	0	0

Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie, v tom: odvody do všeobecného rozpočtu EÚ sa vytvorila sa najmä v nadväznosti na možné novely rozpočtu EÚ v priebehu roku. Nepoužitú prostriedky rezervy sa uvoľnili najmä:

- pre MF SR v celkovej sume 22 524,5 tis. eur, v sume 9 767,8 tis. eur pre Finančné riaditeľstvo SR na posilnenie hmotnej zainteresovanosti zamestnancov, v sume 8 500,0 tis. eur na financovania potrieb Finančnej správy, v sume 3 910,1 tis. eur v súvislosti s realizáciou programu UNITAS, v sume 246,5 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na úhradu výdavkov Kancelárie rady pre rozpočtovú zodpovednosť za rok 2012, v sume 100,0 tis. eur na nákup Microsoft licencií pre MZ SR,

- pre MPSVR SR v celkovej sume 11 380,6 tis. eur, v sume 11 000,0 tis. eur na zabezpečenie financovania fakultatívnych a obligatórnych nástrojov Aktívnej politiky trhu práce na základe aktuálnych potrieb, v sume 380,6 tis. eur so zámerom posilnenia opatrení proti nelegálnej práci a nelegálnemu zamestnávaniu,

- pre MV SR v celkovej sume 6 410,0 tis. eur, z toho v sume 5 731,8 tis. eur na zabezpečenie systemizácie policajtov v štátnej službe a systemizácie príslušníkov HZZ a HZS, v sume 400,0 tis. eur na financovanie rozšírenia priestorovej kapacity na štyroch základných školách okresov Kežmarok a Sabinov, v sume 112,3 tis. eur z dôvodu finančného zabezpečenia vzdelávania terénnych zdravotných koordinátorov a asistentov z rómskych menšín v rámci projektu Zdravé komunity, v sume 100,0 tis. eur na výstavbu kontajnerovej základnej školy v obci Kecerovce, v sume 66,0 tis. eur v nadväznosti na bod B. 1. uznesenia vlády SR č. 365/2013 k Návrhu na príspevok pozostalým po obetiach tragického nešťastia teroristického útoku v Pakistane pod horou Nanga Parbat,

- pre GP SR v celkovej sume 2 600,0 tis. eur, v sume 2 100,0 tis. eur na tovary a služby a bežné transfery v súvislosti so zákonnými nárokmi prokurátorov a ostatných zamestnancov prokuratúry, v sume 500,0 tis. eur na zákonné nároky prokurátorov a ostatných zamestnancov prokuratúry,

- pre MZ SR v sume 2 463,3 tis. eur, z toho v sume 100,0 tis. eur na zabezpečenie činnosti Inštitútu zdravotnej politiky a v sume 2 363,3 tis. eur vo väzbe na zákon č. 153/2013 Z. z. o národnom zdravotníckom informačnom systéme,
- pre SAV v sume 900,0 tis. eur na spolufinancovanie a zálohovanie štrukturálnych fondov,
- pre KP SR v sume 374,0 tis. eur na krytie výdavkov spojených s prípravou 18. stredoeurópskeho samitu hláv štátov,
- pre MŠVVŠ SR v sume 300,0 tis. eur na rekonštrukciu ŠD Horský park, blok C,
- pre KNR SR v sume 217,8 tis. eur, z toho v sume 6,0 tis. eur na základe bodu C. 1. uznesenia vlády SR č. 48/2013 k návrhu na organizačné a finančné zabezpečenie osláv 1 150. výročia príchodu sv. Cyrila a Metoda na naše územie a v sume 211,8 tis. eur na dokončenie rekonštrukcie hradného paláca a jeho objektov v areáli Bratislavského hradu,
- pre MŽP SR v sume 187,3 tis. eur na základe zákona č. 39/2013 zo dňa 31. januára 2013 o integrovanej prevencii a o kontrole znečisťovania životného prostredia a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- pre kapitolu VPS v celkovej sume 167,0 tis. eur, z toho v sume 117,0 tis. eur na nový výdavkový titul v súvislosti s uznesením vlády SR č. 48/2013 a v sume 50,0 tis. eur z dôvodu zvýšenia transferu na činnosť Slovenského národného strediska pre ľudské práva,
- pre ÚGKK SR v sume 150,0 tis. eur na zabezpečenie poradenských služieb zameraných na realizáciu a implementáciu opatrení smerujúcich k spoľahlivému, bežnému a efektívnemu využívaniu výsledkov projektov OPIS,
- pre KÚS SR v sume 123,4 tis. eur, z toho v sume 100,0 tis. eur (mzdové výdavky a výdavky na tovary a služby) a v sume 23,4 tis. eur na obstaranie interiérového vybavenia do zrekonštruovanej budovy,
- pre MZVEZ SR v sume 99,6 tis. eur v zmysle bodu B.4. UV č.625/2008 a Dohody medzi vládou SR a vládou Maďarskej republiky o vzájomnej podpore národnostných menšín v oblasti vzdelávania a kultúry,
- pre ÚV SR v sume 70,0 tis. eur, z toho v sume 20,0 tis. eur na základe uznesenia vlády SR č. 48/2013 a v sume 50,0 tis. eur na zabezpečenie plnenia úloh v programe 06P Tvorba a implementácia politík,
- pre MK SR v sume 21,1 tis. eur na základe uznesenia vlády SR č. 48/2013.

Slovenská republika realizovala v roku 2013 odvody do rozpočtu Európskej únie v celkovej výške 818 903 tis. eur.

Do rozpočtu Európskej únie odviedla tzv. tradičné vlastné zdroje (75 % z výberu cla a odvodov a poplatkov v sektore cukru) v sume 85 940 tis. eur.

Ostatné odvody do rozpočtu EÚ boli rozpočtované vo VPS (zdroj založený na DPH, zdroj založený na HND, podiel SR na korekcii Veľkej Británie a podiel SR na korekciách pre Holandsko a Švédsko) v sume 681 369 tis. eur. Tieto boli v priebehu roka 2013 zvýšené rozpočtovými opatreniami na 732 963 tis. eur, čo predstavuje aj konečný odvod vlastných zdrojov. Táto suma zahŕňa dodatočný odvod za rok 2012 v sume 19 554 tis. eur uhradený v januári 2013, ako aj dodatočný odvod za rok 2013 v sume 21 644 tis. eur uhradený v decembri 2013.

Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu (ERF) boli rozpočtované v objeme 8 505 tis. EUR, pričom realizácia dosiahla sumu 6 195 tis. eur. Skutočná výška príspevku závisela predovšetkým od absorpčnej kapacity rozvojovej pomoci EÚ v oprávnených štátoch Afriky, Karibiku a Tichomoria, zámorských štátov a území.

Tabuľka: Odvody SR do rozpočtu EÚ a príspevky SR do ERF za rok 2013

	(v tis. eur)						
	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013		Skutočnosť 2013	Plnenie v %	Rozdiel 2013-2012	Index 2013/2012
		Schválený	Upravený				
Tradičné vlastné zdroje	96 610	143 100	143 100	85 940	60%	-10 670	0,89
Odvody SR spolu bez tradičných vlastných zdrojov*	620 761	681 369	732 963	732 963	100%	112 202	1,18
Odvody do rozpočtu EÚ spolu	717 371	824 469	876 063	818 903	93%	101 532	1,14
Príspevky do Európskeho rozvojového fondu	5 460	8 505	6 195	6 195	100%	735	1,13
Odvody a príspevky SR súvisiace s EÚ spolu	722 831	832 974	882 258	825 098	94%	102 267	1,14

\* Skutočnosť za rok 2013 je vrátane dodatočného odvodu za rok 2012 v sume 19 554 tis. EUR uhradeného v januári 2013 a dodatočného odvodu za rok 2013 v sume 21 644 tis. EUR uhradeného v decembri 2013.

Nevyčerpané príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu v sume 2 310,0 tis. eur sa použili v kapitolách:

- MF SR v sume 1 782,6 tis. eur na úhradu nárastu licencií produktov spoločnosť Microsoft,

- ÚV SR v sume 420,0 tis. eur na plnenie nevyhnutných úloh vyplývajúcich z programu 06P Tvorba a implementácia politík,

- MK SR v sume 107,4 tis. eur na zabezpečenie čiastočného finančného krytia úhrady faktúr dodávateľom v rámci projektov OPIS.

Príspevky do medzinárodných organizácií boli rozpočtované v sume 3 500,0 tis. eur. Tento výdavkový titul vznikol v súvislosti s plnením záväzku SR pri poskytovaní oficiálnej rozvojovej pomoci. Tieto prostriedky sa v roku 2013 zaviazali s tým, že sa umožní ich čerpanie v roku 2014.

V oddiele 01 sú rozpočtované aj výdavky Rady pre vysielanie a retransmisiu v sume 2,0 tis. eur na poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách, ktoré sa vyčerpali.

Výdavky spojené so správou Štátneho dlhu predstavujú viac ako tretinu objemu prostriedkov kapitoly VPS.

Podrobnejšie členenie je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v eur)			
Položka	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2013
<b>Program: 08H Dlhová služba</b>			
Dlhová služba - transfer ŠR	1 326 010 603	1 326 010 603	1 165 338 675
Manipulačné poplatky	355 000	355 000	353 000
<b>CELKOM Štátny dlh</b>	<b>1 326 365 603</b>	<b>1 326 365 603</b>	<b>1 165 691 675</b>

Pre efektívnejšie fungovanie obsluhy Štátneho dlhu od roku 2012 je zavedený samostatný mimorozpočtový účet (tzv. saldo účet Štátneho dlhu), ktorý slúži pre príjmové aj výdavkové transakcie vykonávané ARDALom v mene MF SR. Stav mimorozpočtového účtu sa vyrovnáva transferom z výdavkového rozpočtového účtu Štátneho dlhu mesačne a ku koncu roka na nulový zostatok.

Príjmové operácie saldo účtu Štátneho dlhu tvoria príjmy z vkladov Štátneho dlhu (ARDAL) zo zhodnocovania dočasne voľných finančných prostriedkov na peňažnom trhu formou medzibankových depozít, repo-obchodov a iných finančných nástrojov. Ostatné príjmy sú transfery zo štátneho rozpočtu.

Výdavkové operácie pozostávajú hlavne z výplaty výnosov majiteľom štátnych dlhopisov vydaných na domácom aj zahraničnom finančnom trhu, splácanie úrokov v rámci refinančného systému Ministerstva financií SR Štátnej pokladnici, náklady spojené s finančnými operáciami súvisiace s peňažnými transakciami, splátky úrokov z úverov a poplatky spojené so správou Štátneho dlhu. Čerpanie výdavkov v priebehu roka prebiehalo podľa splátkových kalendárov a medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná.

Prehľad príjmov a výdavkov na saldo účte Štátneho dlhu:

(v eur)	
Položka	Čerpanie k 31.12.2013
<b>Výdavky</b>	<b>1 407 122 243</b>
Úroky zo štátnych dlhopisov + obchody +úvery	1 286 774 163
Úroky z refinančného systému (ŠP)	40 328 333
Disážio (diskont CP)	69 704 672
Poplatky	10 315 075
<b>Príjmy</b>	<b>241 783 588</b>
<b>SPOLU saldo</b>	<b>1 165 338 675</b>

Vzhľadom na medziročný rast Štátneho dlhu sa aktívnym riadením, emisnou politikou a efektívnym riadením likvidity podarilo udržať výdavky na jeho správu na medziročne porovnateľnej úrovni. Na tento vývoj výdavkov priaznivo vplývali aj iné vonkajšie faktory, ako napríklad fungujúci systém Štátnej pokladnice, ktorý zabezpečil okrem centralizácie finančných zdrojov verejného sektora aj zlepšenú pozíciu štátu voči medzibankovému trhu a pokles úrokových sadzieb. Na správu Štátneho dlhu v roku 2013 výrazne vplýval aj vývoj hospodárenia v priebehu roka.

V roku 2013 príjmy do Štátneho dlhu boli prevažne z prémie a alikvótnych úrokových výnosov dosiahnutých pri aukciách štátnych dlhopisov. Súvisí to najmä s poklesom úrokových sadzieb na domácom finančnom trhu a na finančných trhoch európskych krajín, z čoho vyplýva úspora na hotovostnom princípe oproti schválenému rozpočtu.

V priebehu roka 2013 boli v kapitole VPS vytvorené nové výdavkové tituly:

Vratky z licencií – výdavkový titul vytvorený v nadväznosti na Rozhodnutia ministra financií SR týkajúce sa vrátenia časti uhradeného správneho poplatku pre právnické osoby spolu v sume 2,7 tis. eur. Zdrojové krytie - výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov.

Rezerva na navýšenie administratívnych a finančných kapacít Úradu pre verejné obstarávanie – titul vytvorený v zmysle uznesenia vlády č. 82/2013 viazaním výdavkov vybraných kapitol v sume 1 968,4 tis. eur. Tieto boli použité na posilnenie hmotnej zainteresovanosti zamestnancov úradu v sume 929,7 tis. eur, na rozšírenie činnosti a kapacity ÚVO v sume 639,0 tis. eur a v sume 394,5 tis. eur v súvislosti s prijatím nových zamestnancov úradu.

Rezerva vytvorená z realokácie a šetrenia výdavkov, v tom:

- z kapitol;

- z viazania nenormatívnych výdavkov MŠVVŠ SR

- z nečerpania poisťného plateného štátom z kapitoly MZ SR.

Titul bol vytvorený nadväzne na rozhodnutie ministra financií zo dňa 12.3.2013 viazaním výdavkov v určených kapitolách štátneho rozpočtu v sume 46 311,9 tis. eur. Prostriedky sa použili najmä v prospech kapitol:

- MDVRR SR na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry v pôsobnosti miest a obcí po zimnej prevádzke v sume 8 000,0 tis. eur,

- MV SR v sume 5 418,8 tis. eur na zvýšenie systemizácie policajtov a v sume 1 349,5 tis. eur na mzdové nároky občianskych zamestnancov,

- MZ SR v sume 2 486,7 tis. eur na dofinancovanie investičných akcií FN s poliklinikou F.D. Roosevelta Banská Bystrica,

- MŠVVŠ SR v sume 1 500,0 tis. eur na dobudovanie Fakulty informatiky a technológií STU,

- v súlade s uznesením vlády č. 579/2013 presun na riešenie havarijného stavu mosta v Košiciach v sume 1 500,0 tis. eur,

- ŠÚ SR v sume 1 070,0 tis. eur na činnosť úradu, 20,2 tis. eur na implementáciu ESA 2010,

- ÚV SR v sume 1 000,0 tis. eur pre Národnú agentúru pre sieťové a elektronické služby na zabezpečenie projektu Elektronická identifikačná karta, v sume 408,0 tis. eur na zavedenie Jednotného informačného systému ekonomických a personálnych agend (SAP),

- MK SR v sume 1 000,0 tis. eur na programy Tvorba, šírenie, ochrana a prezentácia kultúrnych hodnôt, Tvorba a implementácia politik a Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry, v sume 209,4 tis. eur na financovanie Slovenskej filharmónie v Bratislave,

- MO SR v sume 977,0 tis. eur na program Obrana,

- SIS v sume 800,0 tis. eur na zabezpečenie plnenia úloh Akčného plánu boja proti daňovým podvodom a dokončenie Národného bezpečnostného analytického centra,

- MPRV SR v sume 468,5 tis. eur na mzdy a poistné pre Štátnu veterinárnu a potravinovú správu SR, Ústredný kontrolný a skúšobný ústav poľnohospodárstva, Výskumný ústav pôdoznalectva a ochrany pôdy Bratislava,

- MF SR v sume 300,2 tis. eur pre štandardnú prevádzku Datacentra,

- NS SR v sume 100,0 tis. eur na zvýšené prevádzkové náklady,

- ÚGKK v sume 80,7 tis. eur na ROEPY.

Prostriedky z viazania nenormatívnych výdavkov MŠVVŠ SR boli použité v prospech MF SR na čiastočné pokrytie výdavkov súvisiacich s realizáciou programu UNITAS v sume 6 000,0 tis. eur.

Prostriedky z nečerpania poistného plateného štátom z kapitoly MZ SR boli použité v prospech MZ SR v sume 5 839,2 tis. eur na pokrytie systémovej finančnej opravy (nezrovnalosti) a v sume 3 000,0 tis. eur na dofinancovanie investičnej akcie Lineárny urýchľovač Univerzitnej nemocnice v Martine.

Výdavky na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK v sume 8 990,9 tis. eur. Zdôvodnenie vytvorenia a čerpania tohto titulu je uvedené v bode 1.3.4. materiálu.

(v eur)

<u>Oddiel 03 - Verejný poriadok a bezpečnosť</u>							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>2 447 643</b>	<b>12 577 168</b>	<b>3 237 487</b>	<b>2 600 618</b>	<b>152 975</b>	<b>80,3</b>	<b>1,1</b>
v tom:							
Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	0	10 000 000	633 545	0	0	x	x
Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	528 464	528 501	578 501	578 501	50 037	100,0	1,1
Úrad na ochranu osobných údajov	757 719	876 324	826 324	823 185	65 466	99,6	1,1
Úrad na ochranu osobných údajov							
(kód zdroja 131B)	0	0	9 270	9 270	9 270	100,0	x
(kód zdroja 131C)	0	0	15 000	14 829	14 829	98,9	x
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv	1 161 460	1 172 343	1 170 047	1 170 047	8 587	100,0	1,0
Výdavky na Kanceláriu verejného ochrancu práv							
(kód zdroja 131B)	0	0	4 800	4 786	4 786	99,7	x
(kód zdroja 131C)	0	0	0	0	0	x	x

Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov je určená najmä na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí pri porušení daňových a colných predpisov a na vrátenie nesprávne odvedených prostriedkov do štátneho rozpočtu.

Táto rezerva sa člení na dve časti:

- výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov (1 500,0 tis. eur),
- realizácia súdnych a exekučných rozhodnutí (8 500,0 tis. eur).

Rozpočet na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov bol schválený v sume 1 500,0 tis. eur, rozpočtovými opatreniami bol upravený na 633,5 tis. eur. Z nevyčerpaných prostriedkov sa riešili najmä nasledovné výdavkové tituly:



- pre MZ SR v sume 651,9 tis. eur vo väzbe na zákon č. 153/2013 Z. z. o národnom zdravotníckom informačnom systéme a o zmene a doplnení niektorých zákonov,

- pre MK SR v sume 102,9 tis. eur na zabezpečenie čiastočného finančného krytia na úhradu faktúr dodávateľom v rámci projektov OPIS, zákazka Výpočtová technika a budovanie dátových skladov,

- pre MŠVVŠ SR v sume 92,5 tis. eur na zabezpečenie riešenia havárií na školách,

- pre MV SR v sume 10,8 tis. eur na základe žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, ktoré v závere roka 2012 neboli prevedené oprávneným príjemcom,

- vrátenia časti uhradeného správneho poplatku pre právnické osoby spolu v sume 2,7 tis. eur v nadväznosti na Rozhodnutia ministra financií SR,

- pre MPRV SR v sume 2,0 tis. eur, ktoré sú určené pre Krajský lesný úrad v Žiline, ktorý je povinný ich vrátiť štátnemu podniku Lesy SR,

- pre MS SR v sume 1,9 tis. eur ako vratka duplicitnej úhrady trov konania,

- pre MF SR v sume 1,8 tis. eur pre SFK Bratislava – na vrátenie finančných prostriedkov na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska v nadväznosti na rozsudok Najvyššieho súdu SR.

Z rezervy na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí – rozpočtovanej v sume 8 500,0 tis. eur sa na príslušné rozhodnutia použilo 5,0 tis. eur pre MPRV SR na vrátenie pokuty, ktorú uložila Štátna veterinárna správa obchodnej spoločnosti a Krajský súd v Bratislave uvedené rozhodnutie zrušil a 1,4 tis. eur pre MF SR na financovanie nákladov spojených s arbitrážnymi konaniami voči SR.

Ostatné disponibilné zdroje rozpočtované v rezerve sa použili nasledovne:

- pre MF SR v sume 6 772,2 tis. eur na posilnenie hmotnej zainteresovanosti a personálnej stability zamestnancov Finančného riaditeľstva SR pri výbere daní,

- pre MZ SR v sume 1 711,5 tis. eur na základe zákona č. 153/2013 Z. z. o národnom zdravotníckom informačnom systéme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- pre ÚVO v sume 9,9 tis. eur na základe uznesenia vlády SR č. 82/2013 na rozšírenie činnosti a kapacity Úradu pre verejné obstarávanie a vrátenie kaucie.

Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva bol schválený v sume 528,5 tis. eur. Rozpočtovým opatrením bol navýšený o 50,0 tis. eur, z toho kapitálový transfer v sume 20,0 tis. eur a bežný transfer v sume 30,0 tis. eur.

Úrad na ochranu osobných údajov (ďalej „ÚOOÚ“) mal schválený rozpočet v sume 876,3 tis. eur. Schválený rozpočet sa zvýšil rozviazaním kapitálových výdavkov

z predchádzajúcich rokov v sume 46,2 tis. eur. Čiastočnou zmenou účelu ich použitia sa vytvoril priestor na nákup softvéru a na nákup osobného automobilu v sume 24,3 tis. eur.

V priebehu roka sa v rámci rozpočtu ÚOOÚ zvýšil limit kapitálových výdavkov o 50,0 tis eur (z toho 17,0 tis. eur na nákup osobného automobilu a 33,0 tis. eur na nákup softvéru) na úkor zníženia kategórie 610 v sume 48,0 tis eur a kategórie 620 v sume 2,0 tis. eur. Rozpočtové opatrenie sa realizovalo na základe žiadosti ÚOOÚ.

Kapitálové výdavky v sume 71,9 tis. eur sa v roku 2013 zaviazali s predpokladaným použitím v nasledujúcich rokoch. Majú sa použiť v sume 17,0 tis. eur na nákup osobného automobilu, v sume 33,0 tis. eur na nákup softvéru a v sume 21,9 tis. eur na nákup softvéru na správu registratúry.

Na činnosť ÚOOÚ sa vyčerpalo 823,2 tis. eur a zostalo nevyčerpaných 3,1 tis. eur.

Na výdavky Kancelárie verejného ochrancu práv (ďalej „KVOP“) sa rozpočtovali zdroje v sume 1 172,3 tis. eur. Schválený rozpočet sa v priebehu roka upravil nasledovnými opatreniami:

V nadväznosti na bod B. 1 uznesenia vlády SR č. 115/2013 sa znížili bežné výdavky o 1,8 tis. eur.

V súvislosti s nárokmi vyplývajúcimi zo zákona č. 392/2012 Z. z., ktorým sa dopĺňa zákon NR SR č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch niektorých ústavných činiteľov SR v znení neskorších predpisov sa viazali výdavky v sume 0,5 tis. eur.

Z dôvodu opakovaného výpadku počítačovej siete a zastaralosti siete hardvéru organizácie sa použili kapitálové výdavky rozpočtované v roku 2011 na nákup výpočtovej techniky vrátane serverového vybavenia v sume 4,8 tis. eur.

Zaviazali sa kapitálové výdavky z roku 2012 na nákup výpočtovej techniky vrátane serverového vybavenia v sume 4,8 tis. eur s tým, že organizácia požiada o ich uvoľnenie v roku 2014.

Na činnosť KVOP sa vyčerpalo 1 170,0 tis. eur.

(v eur)

Oddiel 04 - Ekonomická oblasť							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	28 982 809	17 031 589	9 839 482	8 000 000	-20 982 809	81,3	0,3
v tom:							
Rezerva na mzdy a poisťné	0	5 031 589	293 620	0	0	x	x

Rezerva na riešenie krízových situácií	0	11 000 000	1 545 862	0	0	x	x
Rezerva na nové úlohy v jadrovej bezpečnosti	0	1 000 000	0	0	0	x	x
Dotácia vyšším územným celkom na základe uznesenia vlády č. 140/2013	0	0	8 000 000	8 000 000	8 000 000	100,0	x
Výdavky na úhradu zostatku nekrytých strát Železniciam Slovenskej republiky, bod C.7 uznesenia vlády SR č. 188/2011 - výkony vo verejnom záujme pri prevádzkovaní dráhy	28 982 809	0	0	0	-28 982 809	x	0

Na tomto oddiele bola rozpočtovaná rezerva na mzdy a poistné v sume 5 031,6 tis. eur (v tom: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v sume 1 586,7 tis. eur, poistné a príspevok do poisťovní v sume 3 437,1 tis. eur a zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu v sume 7,8 tis. eur).

Z rezervy na mzdy a poistné, v tom: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania sa rozpočtovými opatreniami povolilo prekročenie limitu výdavkov v nasledovných kapitolách:

- pre MS SR v sume 1 219,9 tis. eur z dôvodu zvýšenia úrovne odmeňovania zamestnancov na úseku súdnictva,
- pre MH SR v sume 50,0 tis. eur na zabezpečenie prostriedkov pre vytvorenie nového odboru akvizícií a fúzií so žiadosťou o zvýšenie počtu 2 štátnozamestnaneckých miest,
- pre MŠVVŠ SR v sume 30,0 tis. eur z dôvodu zabezpečenia odmeňovania zamestnancov Inštitútu vzdelávacej politiky,
- pre MPSVR SR v sume 26,0 tis. eur na zriadenie hlavného kontaktného miesta pre problematiku vykonávania Dohovoru OSN o právach osôb so zdravotným postihnutím,
- pre ŠÚ SR v sume 6,3 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na refundáciu platu a odvodov do poisťovní národného experta v organizácii INFOSTA,
- pre MPRV SR v sume 4,8 tis. eur na vyslanie národného experta do inštitúcie EÚ v Luxemburgu,
- súčasne sa viazali výdavky v sume 140,8 tis. eur v súvislosti so schválením zákona č. 392/2012 Z. z., ktorým sa dopĺňa zákon NR SR č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch niektorých ústavných činiteľov SR v znení neskorších predpisov na rok 2013.

Rezerva na mzdy a poistné, v tom: poistné a príspevok do poisťovní rozpočtovaná v sume 3 437,1 tis. eur bola rozpočtovými opatreniami upravená na sumu 179,6 tis. eur v prospech nasledovných kapitol:

- pre MF SR v sume 1 442,2 tis. eur, z toho v sume 827,0 tis. eur na financovanie úhrady faktúry za produkty – softvérové licencie spoločnosti Microsoft, ďalej v sume 615,2 tis. eur pre DataCentrum na zabezpečenie podpory prevádzky a rozšírenia Registra účtovných závierok,

- pre ÚVO v sume 855,1 tis. eur na zabezpečenie úprav a rozšírenie funkcionality informačných systémov ÚVO, na nákup softvéru, výpočtovej techniky a rekonštrukciu a modernizáciu softvéru v súvislosti s novelou zákona o verejnom obstarávaní,

- pre MS SR v sume 354,0 tis. eur na zvýšenie úrovne odmeňovania zamestnancov na úseku súdnictva,

- pre MPRV SR v celkovej sume 233,5 tis. eur, z toho v sume 120,0 tis. eur na zvýšenie kapitálových výdavkov v súvislosti s poskytovaním dotácií podľa Výnosu Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, v sume 1,7 tis. eur na vyslanie národného experta do inštitútu EÚ v Luxemburgu a v sume 111,8 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov pre príspevkové a rozpočtové organizácie rezortu na odchodné a odstupné,

- presun rozpočtových prostriedkov v sume 280,0 tis. eur z dôvodu zabezpečenia rozpočtových prostriedkov na financovanie zmlúv Microsoft Select a centralizovaný systém pre správu virtualizovaných dátových centier,

- pre SAV v sume 53,1 tis. eur na rekonštrukciu majetku v správe kapitoly,

- v sume 18,0 tis. eur z dôvodu zvýšenia plátov ústavných činiteľov, sudcov a prokurátorov na rok 2013; návrh na viazanie výdavkov súvisí so schválením zákona č. 392/2012 Z. z., ktorým sa dopĺňa zákon NR SR č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch niektorých ústavných činiteľov SR v znení neskorších predpisov,

- pre MŠVVŠ SR v sume 10,5 tis. eur na zabezpečenie odmeňovania zamestnancov Inštitútu vzdelávacej politiky zriadeného MŠVVŠ SR v aparáte vlastného úradu,

- pre MPSVR SR v sume 9,1 tis. eur na zriadenie hlavného kontaktného miesta pre problematiku vykonávania Dohovoru OSN o právach osôb so zdravotným postihnutím,

- pre ŠU SR v sume 2,2 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov na refundáciu platu a odvodov do poisťovní národného experta v organizácii INFOSTAT.

Rezerva na mzdy a poistné, v tom: zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu bola rozpočtovaná v sume 7,8 tis. eur. Rozpočtovými opatreniami upravená na sumu 5,1 tis. eur, pričom sa pre MPRV SR vyčlenilo 2,7 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov pre príspevkové a rozpočtové organizácie rezortu.

Výdavky v sume 5,1 tis. eur (rozpočítané v rámci rezervy na mzdy a poisťné) určené na zvýšenie odmien členov Rady pre vysielanie a retransmisiu sa nepoužili.

Rezerva na riešenie krízových situácií bola rozpočítaná v sume 11 000,0 tis. eur, rozpočítovými opatreniami upravená na sumu 1 545,9 tis. eur. Prekročenie limitu výdavkov sa povolilo nasledovným kapitolám:

- na základe uznesenia vlády SR č. 637 zo dňa 30. 10. 2013 k Správe o priebehu a následkoch povodní na území SR od septembra 2012 do júla 2013, pre:

- o MŽP SR v sume 4 214,8 tis. eur,
- o MV SR v sume 2 504,8 tis. eur,
- o MO SR v sume 240,8 tis. eur,
- o vyššie územné celky v sume 123,6 tis. eur,
- o MPRV SR v sume 82,0 tis. eur,
- o MZ SR v sume 20,0 tis. eur,
- o MK SR v sume 3,0 tis. eur,

- pre MV SR v sume 565,2 tis. eur na úhradu výdavkov súvisiacich so záchrannými prácami počas mimoriadnej situácie v zmysle uznesenia vlády SR č. 338/2013,

- pre ÚVO SR v sume 1 000,0 tis. eur na zabezpečenie úprav a rozšírenie funkcionality informačných systémov ÚVO, na nákup softvéru, výpočtovej techniky a rekonštrukciu a modernizáciu softvéru v súvislosti s novelou zákona o verejnom obstarávaní,

- pre MŠVVŠ SR v sume 500,0 tis. eur na úhradu splatných záväzkov v roku 2013 – na plnenie záväzkov,

- pre ÚRSO v sume 200,0 tis. eur na zabezpečenie personálnej stability úradu v súvislosti s implementáciou legislatívy EÚ a v súvislosti so zabezpečením kontrolnej činnosti úradu vo vzťahu k podnikateľským subjektom.

Rezerva na nové úlohy v oblasti jadrovej bezpečnosti bola rozpočítaná v sume 1 000,0 tis. eur, v priebehu roka nevznikla potreba čerpania rezervy na pôvodný účel a zdroje rezervy boli uvoľnené:

- pre MV SR na riešenie havarijných situácií na objektoch škôl v sume 400,0 tis. eur,

- pre ÚV SR v sume 359,9 tis. eur, z toho v sume 300,0 tis. eur na bežnú činnosť zameranú na oblasť športu, ďalej v sume 59,9 tis. eur na bežnú činnosť zameranú na nákup športovej výstroje a výbavy na organizovanie jednotlivých športových podujatí a súťaží,

- pre ÚVO v sume 100,5 tis. eur v súvislosti s prijatím zákona č. 95/2013 Z. z. (novela zákona o verejnom obstarávaní) z dôvodu nových kompetencií a rozšírenia činnosti ÚVO,

- pre MK SR v sume 39,5 tis. eur v súvislosti so zabezpečením čiastočného finančného krytia na úhradu faktúr dodávateľom v rámci projektov OPIS, zákazka Výpočtová technika a budovanie dátových skladov.

Na oddiele 04 sa vytvoril nový výdavkový titul Dotácia vyšším územným celkom na základe uznesenia vlády SR č. 140/2013 so sumou 8 000,0 tis. eur. Zdroje boli následne v plnej výške uvoľnené samosprávnym krajom na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry po zimnej prevádzke.

(v eur)

<u>Oddiel 05 - Ochrana životného prostredia</u>							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Spolu</b>	13 941	0	123 579	123 579	109 638	100,0	8,9
v tom:							
Dotácia Žilinskému samosprávnemu kraju na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 367/2012	13 941	0	0	0	-13 941	x	0,0
Dotácia Banskobystrickému a Košickému samosprávnemu kraju na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami na základe uznesenia vlády č. 637/2013	0	0	123 579	123 579	123 579	100,0	x

V oddiele 05 sa vytvoril nový výdavkový titul Dotácie vyšším územným celkom na základe uznesenia vlády č. 637/2013 v celkovej sume 123,6 tis. eur na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku vo vlastníctve Banskobystrického a Košického samosprávneho kraja. Krytie bolo zabezpečené presunom z výdavkového titulu Rezerva na riešenie krízových situácií.

(v eur)

<b>Oddiel 06 - Bývanie a občianska vybavenosť</b>							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>3 669 077</b>	<b>0</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 500 000</b>	<b>-169 077</b>	<b>100,0</b>	<b>1,0</b>
v tom:							
Dotácie na individuálne potreby obcí	652 580	0	0	0	-652 580	x	0,0
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012	1 888 497	0	0	0	-1 888 497	x	0,0
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012	1 128 000	0	0	0	-1 128 000	x	0,0
Dotácia na základe uznesenia vlády č. 579/2013	0	0	3 500 000	3 500 000	3 500 000	100,0	x

V oddiele 06 sa vytvoril nový výdavkový titul Dotácie na základe uznesenia vlády č. 579/2013 v sume 3 500,0 tis. eur na aktivity zlepšujúce sociálno-ekonomickú oblasť v meste Košice. Z toho mestu Košice bola poskytnutá dotácia v sume 3 495,0 tis. eur a Košickému samosprávnemu kraju dotácia v sume 5,0 tis. eur. Krytie v sume 2 000,0 tis. eur bolo zabezpečené z výdavkového titulu Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu a v sume 1 500,0 tis. eur z výdavkového titulu Rezerva vytvorená z realokácie a šetrenia výdavkov.

(v eur)

<b>Oddiel 08 - Rekreačné, kultúra a náboženstvo</b>							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>27 878 196</b>	<b>10 327 447</b>	<b>10 345 497</b>	<b>10 345 179</b>	<b>-17 533 017</b>	<b>100,0</b>	<b>0,4</b>
v tom:							
Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa § 37 ods. 8 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov	156 300	0	0	0	-156 300	x	0,0
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 187 769	1 173 717	1 140 605	1 140 287	-47 482	100,0	1,0

Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam (zákon č. 85/2005 Z. z. o politických stranách a politických hnutiach)	22 849 497	7 600 000	7 534 162	7 534 162	-15 315 335	100,0	0,3
Transfer Ústavu pamäti národa	1 523 330	1 553 730	1 553 730	1 553 730	30 400	100,0	1,0
Dotácie na organizačné a finančné zabezpečenie osláv 1150. výročia príchodu svätých Cyrila a Metoda na naše územie na základe uznesenia vlády č. 48/2013	0	0	117 000	117 000	117 000	100,0	x
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 489/2012	111 500	0	0	0	-111 500	x	0,0
Dotácie na základe uznesenia vlády č. 672/2012	25 000	0	0	0	-25 000	x	0,0
Dotácie na ochranu a obnovu kultúrnych pamiatok	2 024 800	0	0	0	-2 024 800	x	0,0

Do oddielu 08 je začlenená Rada pre vysielanie a retransmisiu, ktorej rozpočet bol schválený v sume 1 173,7 tis. eur a rozpočtovými opatreniami bol upravený na 1 140,6 tis. eur.

V nadväznosti na bod B. 1 uznesenia vlády SR č. 115/2013 sa znížili bežné výdavky v sume 3,1 tis. eur.

Zaviazali sa kapitálové výdavky v sume 30,0 tis. eur na nákup záznamového zariadenia pre monitorovanie vysielania s tým, že ich organizácia použije v nasledujúcich rokoch.

Na činnosť RVR sa vyčerpalo 1 140,3 tis. eur.

Politickým stranám a politickým hnutiam (rozpočet 7 600,0 tis. eur) bol v súlade so zákonom o politických stranách a politických hnutiach poskytnutý príspevok na činnosť po voľbách 2012 a príspevok na mandát v celkovej sume 7 534,2 tis. eur. O nevyčerpaný objem výdavkov v sume 65,8 tis. eur bolo povolené prekročenie limitu výdavkov MF SR na úhradu povinného nárastu licencií produktov spoločnosti Microsoft.

Do kapitoly VPS bol začlenený aj transfer Ústavu pamäti národa v sume 1 553,7 tis. eur. Na základe žiadosti Ústavu bol bežný transfer v sume 11,4 tis. eur preklasifikovaný na kapitálový transfer.



V oddiele 08 bol vytvorený aj ďalší nový výdavkový titul Dotácie na organizačné a finančné zabezpečenie osláv 1150. výročia príchodu svätých Cyrila a Metoda na naše územie na základe uznesenia vlády č. 48/2013 v sume 117,0 tis. eur. Finančné prostriedky boli poukázané nasledovne:

- mestu Nitra 52,0 tis. eur,
- Konferencii biskupov Slovenska 50,0 tis. eur,
- Evanjelickej cirkvi a. v. na Slovensku 5,0 tis. eur,
- hlavnému mestu SR Bratislava 10,0 tis. eur.

(v eur)

<u>Oddiel 09 - Vzdelávanie</u>							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>Spolu</b>	0	0	18 374 263	18 269 809	18 269 809	99,4	x
v tom:							
Dotácia na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva na základe uznesenia vlády č. 52/2013	0	0	4 617 279	4 591 073	4 591 073	99,4	x
Dotácia na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva na základe uznesenia vlády č. 220/2013	0	0	4 585 997	4 563 357	4 563 357	99,5	x
Dotácia na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva na základe uznesenia vlády č. 587/2013	0	0	4 585 997	4 561 685	4 561 685	99,5	x
Dotácia na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva na základe uznesenia vlády č. 698/2013	0	0	4 584 980	4 553 695	4 553 695	99,3	x

V oddiele 09 sa vytvorili štyri nové výdavkové tituly v súvislosti s rozhodnutiami vlády SR o poskytnutí dotácií obciam a vyšším územným celkom na financovanie

samosprávnych pôsobností na úseku školstva v celkovej sume 18 374,3 tis. eur. Krytie týchto výdavkových titulov bolo zabezpečené presunom z výdavkového titulu Rezerva pre pracovníkov v regionálnom školstve nasledovne:

(v tis. eur)

Číslo uznesenia	Poskytnutá suma	v tom:		Vratky z poskytnutej sumy
		obce	VÚC	
52/2013	4 617,3	4 256,1	361,2	26,2
220/2013	4 585,9	4 224,8	361,1	22,6
587/2013	4 586,0	4 224,9	361,1	24,3
698/2013	4 585,0	4 223,8	361,2	31,3

(v eur)

<u>Oddiel 10 - Sociálne zabezpečenie</u>							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>1 417 133 745</b>	<b>748 071 117</b>	<b>686 873 115</b>	<b>673 543 829</b>	<b>-743 589 916</b>	<b>98,1</b>	<b>0,5</b>
v tom:							
Transfer Sociálnej poisťovni	1 408 333 331	721 565 317	686 873 115	673 543 829	-734 789 502	98,1	0,5
Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce	6 464 838	26 505 800	0	0	-6 464 838	x	0
Dotácie obciam pre zariadenia zriadené alebo založené obcou po 1. 7. 2002 a neverejným poskytovateľom vybraných druhov sociálnych služieb	2 335 576	0	0	0	-2 335 576	x	0

V tomto oddiele je zaradený výdavkový titul Transfer Sociálnej poisťovni s ročným rozpočtom 721 565,3 tis. eur. Tieto prostriedky sa použili v sume 673 543,8 tis. eur na zabezpečenie platobnej schopnosti Sociálnej poisťovne.

Výdavky rozpočtované na transfer Sociálnej poisťovni sa viazali v sume 34 692,2 tis. eur a povolilo sa prekročenie limitu výdavkov kapitoly:

- pre MV SR v sume 13 900,0 tis. eur na úhrady obligatórných a nevyhnutných výdavkov určených príslušnými právnymi predpismi,
- pre MZVEZ SR v sume 11 209,5 tis. eur na zabezpečenie finančných prostriedkov v programe Rozvoj zahraničných vzťahov,
- pre kapitolu VPS v sume 6 900,0 tis. eur z dôvodu zvýšenia kapitálových výdavkov na nový výdavkový titul Výdavky na vybrané investičné akcie,
- pre SIS v sume 750,0 tis. eur, na účel finančného zabezpečenia bežných výdavkov kapitoly,
- pre MO SR v sume 1 932,7 tis. eur, na realizáciu rozvojových projektov OS SR.

Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce boli schválené a uvoľnené rozpočtovým opatrením pre MPSVR SR v sume 26 505,8 tis. eur.

Prehľad výdavkov kapitoly za rok 2013 podľa jednotlivých oddielov funkčnej klasifikácie bolo nasledovné:

(v eur)							
	Skutočnosť za rok 2012	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Rozdiel	% plnenia	Index 2013/12
	1	2	3	4	5=4-1	6=4/3	7=4/1
<b>S p o l u</b>	<b>3 377 288 025</b>	<b>3 248 788 469</b>	<b>2 827 318 385</b>	<b>2 642 651 389</b>	<b>-734 636 636</b>	<b>93,5</b>	<b>0,8</b>
v tom:							
Oddiel 01 - Všeobecné verejné služby	1 897 162 615	2 460 781 148	2 095 024 972	1 926 268 375	29 105 760	91,9	1,0
Oddiel 03 - Verejný poriadok a bezpečnosť	2 447 643	12 577 168	3 237 487	2 600 618	152 975	80,3	1,1
Oddiel 04 - Ekonomická oblasť	28 982 809	17 031 589	9 839 482	8 000 000	-20 982 809	81,3	0,3
Oddiel 05 - Ochrana životného prostredia	13 941	0	123 579	123 579	109 639	100,0	8,9
Oddiel 06 - Bývanie a občianska vybavenosť	3 669 077	0	3 500 000	3 500 000	-169 077	100,0	1,0
Oddiel 08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo	27 878 196	10 327 447	10 345 497	10 345 179	-17 533 017	100,0	0,4
Oddiel 9 - Vzdelávanie	0	0	18 374 253	18 269 809	18 269 809	99,4	x
Oddiel 10 - Sociálne zabezpečenie	1 417 133 745	748 071 117	686 873 115	673 543 829	-743 589 916	98,1	0,5

### 1.3.3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

V rozpočte kapitoly VPS na rok 2013 boli schválené tri programy:

06Q - Ochrana základných práv a slobôd

08H - Dlhová služba

0A0 - Ochrana osobných údajov

Prehľad gestorov plnenia programov a ich častí v členení podľa organizácií kapitoly:

Organizácia	Program	Podprogram	Prvok/Projekt
Kancelária verejného ochrancu práv	06Q	-	-
Štátny dlh	08H	-	-
Úrad na ochranu osobných údajov	0A0	-	-

Pre všetky programy platí, že majú časovo neohraničenú dobu trvania.

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania:

Zdroje financovania	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013
Štátny rozpočet	1 328 414 270	1 328 391 044	1 167 713 791

Výdavky kapitoly na programy:

Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013
		Výdavky spolu za kapitolu	1 328 414 270	1 328 391 044	1 167 713 791
A	06Q	Ochrana základných práv a slobôd	1 172 343	1 174 847	1 174 833
B	08H	Dlhová služba	1 328 365 603	1 328 365 603	1 165 691 675
C	0A0	Ochrana osobných údajov	876 324	850 594	847 284

Monitorovacia správa programovej štruktúry k 31. 12. 2013 je v prílohe č. 2.

### 1.3.4. Výdavky kapitoly hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim

Čerpanie výdavkov kapitoly VPS na spoločné programy Slovenskej republiky a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v eur)

Spoločné programy	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet k 31. 12. 2013	Čerpanie k 31. 12. 2013
Kód zdroja 11 spolu:	0	8 990 878	8 990 878
Výdavky na finančné opravy a zrušenie záväzkov EK (11S1)	0	8 969 215	8 969 215
Výdavky na finančné opravy a zrušenie záväzkov EK (11T1)	0	21 663	21 663

V roku 2013 boli vytvorené nové tituly Výdavky na finančné opravy a zrušenie záväzkov EK, prostredníctvom ktorých sa rieši postup vysporiadania prostriedkov určených na finančné korekcie schválené Európskou komisiou v nadväznosti na viazanie výdavkov v kapitolách:

- MZ SR vo výške 4 969,2 tis. eur z dôvodu uplatnenia systémovej finančnej opravy a stiahnutie neoprávnených výdavkov v žiadostiach o platbu na Európsku komisiu (ďalej „EK“) Operačného programu Zdravotníctvo za chyby a nedostatky v oblasti verejného obstarávania (z kódu zdroja 11S1),
- MPRV SR vo výške 4 000,0 tis. eur z dôvodu vysporiadania dvoch nezrovnalostí v rámci Regionálneho operačného programu (ďalej „ROP“) s dopadom na EK. Ide o nedostatok zistený na úrovni Riadiaceho orgánu pre ROP týkajúci sa porušenia čl. 56 Nariadenia Rady ES 1083/2006 – nedodržanie poradia získaného v hodnotiacom a výberovom procese pri schválení Žiadosti o nenávratný finančný príspevok (z kódu zdroja 11S1),
- MPSVR SR vo výške 21,7 tis. eur z dôvodu vysporiadania nezrovnalostí k programovej štruktúre dlžníka MPSVR SR (z kódu zdroja 11T1).

Tieto prostriedky boli v súvislosti s potrebou následného vysporiadania nezrovnalostí za zdroj EÚ prevedené z kapitoly v prospech mimorozpočtových účtov certifikačného orgánu, vedeného MF SR.

Výdavky kapitoly na iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v eur)

Finančné mechanizmy	Schválený rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet k 31. 12. 2013	Čerpanie k 31. 12. 2013
Kód zdroja 11 spolu:	5 022 653	5 447 653	5 447 653
Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu – na projekty Finančného mechanizmu EHP (11E2)	932 000	1 346 000	1 346 000
Výdavky na financovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu – na projekty Nórskeho finančného mechanizmu (11E4)	1 182 000	1 193 000	1 193 000
Výdavky na financovanie Švajčiarskeho finančného mechanizmu – na projekty (11N2)	2 908 653	2 908 653	2 908 653

Dôvodom na zvýšenie prostriedkov na spolufinancovanie Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu bolo podpísanie programovej dohody medzi Národným kontaktným bodom (Úrad vlády SR) a donorskými krajinami.

Prostriedky alokované na projekty Švajčiarskeho finančného mechanizmu boli prevedené na účet príjemcu (Úrad vlády SR) v plnej výške.

Výdavky na spolufinancovanie spoločných programov neboli v kapitole VPS v roku 2013 rozpočtované.

#### 1.4. Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtovej kapitoly

(v eur)

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
1	2	3	4
Príjmy spolu	9 730 828 088	9 730 828 088	9 646 971 099
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	0	0	0
Výdavky spolu:	3 248 788 469	2 827 318 385	2 642 651 389
z toho: kryté prostriedkami EÚ	0	8 990 878	8 990 878
Saldo príjmov a výdavkov	6 482 039 619	6 903 509 703	7 004 319 710

Rozpočtové hospodárenie kapitoly za oblasť príjmov a výdavkov je podrobne spracované v častiach 1.2. a 1.3..

## 1.5. Finančné operácie

Podľa § 13 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách finančné operácie so štátnymi finančnými aktívami a iné operácie, ktoré ovplyvňujú stav štátnych finančných aktív, nie sú súčasťou príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu. Príjmové finančné operácie a výdavkové finančné operácie ŠFA v správe ministerstva financií tvoria pohyby peňažných prostriedkov na bankových účtoch v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

### 1.5.1. Príjmové finančné operácie

Položka/podpoložka	Text	Suma
400	<b>Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami</b>	<b>53 220 770 194</b>
411002	Od štátneho účelového fondu	172 198
411004	Od vyššieho územného celku	4 813 118
411005	Od fyzických osôb	235
411007	Od nefinančného subjektu - splátky návratných finančných výpomocí	49 839 547
411009	Od ostatných úverovaných subjektov	37 964 044 730
421	Zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a NFV - od zahraničnej vlády	6 992 789
429	Zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a NFV - od ostatných subjektov	14 217 410 000
452	Z konkurzu, likvidácie a exekúcie	141 362
456	Iné príjmové finančné operácie okrem vkladov do základného imania	977 356 215
500	<b>Príjaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci</b>	<b>19 454 181 702</b>
511	Príjem zo štátnych pokladničných poukážok	377 152 276
512002	Príjem z dlhopisov dlhodobých	6 692 725 881
513001	Príjem z bankových úverov krátkodobých	6 534 700 000
515	Finančné operácie medzi štátnou pokladnicou a MF SR	3 033 526 229
520	Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:	
523001	Krátkodobé	1 026 820 000
523002	Dlhodobé	1 083 860 675
526002	Z dlhopisov dlhodobých	705 396 641

### 1.5.2. Výdavkové finančné operácie

Položka/podpoložka	Text	Suma
800	<b>Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami</b>	<b>74 088 010 353</b>
810	<b>Úvery, pôžičky, NFV, účasť na majetku a ostatné výdavkové finančné operácie</b>	<b>57 700 161 956</b>
814	<b>Účasť na majetku</b>	<b>278 211 658</b>
814001	V tuzemsku	240 000
814002	V zahraničí	277 971 658

817	Poskytovanie úverov, pôžičiek a NFV do zahraničia	15 210 012 168
818	Úvery, pôžičky a NFV finančným inštitúciám	37 624 722 927
819002	Ostatné výdavkové finančné operácie	4 587 215 203
<b>821</b>	<b>Splácanie tuzemskej istiny</b>	<b>13 986 340 300</b>
821001	Zo štátnych pokladničných poukázok	1 211 227 387
821003	Z dlhopisov dlhodobých	3 519 657 089
821004	Z bankových úverov krátkodobých	6 534 700 000
821008	Z finančných operácií medzi ŠP a MF	2 720 755 824
<b>822</b>	<b>Splácanie istiny krátkodobého úveru, pôžičky a NFV do zahraničia</b>	<b>1 428 892 250</b>
822002	Zahraničnej finančnej inštitúcií	958 000 000
822006	Zo štátnych pokladničných poukázok	470 892 250
<b>823</b>	<b>Splácanie istiny dlhodobého úveru, pôžičky a NFV do zahraničia</b>	<b>972 615 847</b>
823003	Zahraničnej finančnej inštitúcií	63 614 570
823006	Z dlhopisov	909 001 277

## 1.6. Zhodnotenie zamestnanosti

Na rok 2013 bol zákonom č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013 a uznesením vlády SR č. 532/2012 pre kapitolu VPS stanovený záväzný limit počtu zamestnancov 129 osôb a záväzný limit na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV v sume 3 084,4 tis. eur, ktorý bol v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na sumu 1 558,9 tis. eur. Skutočné čerpanie mzdových výdavkov v roku 2013 dosiahlo sumu 1 449,6 tis. eur. Skutočný stav počtu zamestnancov dosiahol 98 osôb, čo predstavuje 75,7% plnenie schváleného limitu.

Výdavky na poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 4 009,1 tis. eur a v priebehu roka boli upravené na sumu 755,2 tis. eur. Skutočné čerpanie dosiahlo sumu 575,4 tis. eur.

Pre rozpočtovú organizáciu Kancelária verejného ochrancu práv bolo schválených 50 osôb s objemom výdavkov na mzdy a platy v sume 581,6 tis. eur. Záväzný ukazovateľ limitu počtu zamestnancov v priebehu roka nebol upravený. Rozpočtovým opatrením bol upravený záväzný limit kategória Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV na sumu 581,8 tis. eur. Skutočné čerpanie mzdových výdavkov v roku 2013 dosiahlo 581,8 tis. eur, čo predstavuje 100,0% plnenie upraveného rozpočtu. Skutočný stav počtu zamestnancov dosiahol 35 osôb, čo znamená 70,0% plnenie schváleného limitu. Z uvedeného počtu bolo 22 štátnych zamestnancov, 12 zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme a 1 verejný ochranca práv. Priemerný mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 969,39 eur, v priebehu roka upravený na sumu 969,75 eur a v skutočnosti bol vyšší oproti upravenému rozpočtu o 415,60 eur (42,86 %) a dosiahol 1 385,35 eur.



Výdavky na poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 209,7 tis. eur a v priebehu roka boli upravené na sumu 202 tis. eur, ktoré sa vyčerpali v plnej výške.

Rozpočtová organizácia Rada pre vysielanie a retransmisiu mala stanovený objem výdavkov na mzdy a platy v sume 420,1 tis. eur pre 36 zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme. Záväzné ukazovatele limitu počtu zamestnancov, ani kategória Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV neboli v priebehu roka upravené. Čerpanie mzdových výdavkov v roku 2013 dosiahlo sumu 420,1 tis. eur. Skutočný stav počtu zamestnancov dosiahol 30 osôb, čo znamená 82,78% plnenie schváleného limitu. Priemerný mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 972,40 eur, v skutočnosti bol vyšší o 202,31 eur (20,81 %) a dosiahol sumu 1 174,71 eur.

Výdavky na poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 177,9 tis. eur, v priebehu roka boli upravené na sumu 205,8 tis. eur a čerpané v plnej výške.

Rozpočtová organizácia Úrad na ochranu osobných údajov SR mala limit počtu zamestnancov 43 osôb s objemom výdavkov na mzdy a platy v sume 496 tis. eur, ktorý bol upravený v kategórii Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV na sumu 448 tis. eur. Skutočné čerpanie mzdových výdavkov dosiahlo 447,7 tis. eur, čo predstavuje 99,91% plnenie upraveného rozpočtu. Skutočný stav počtu zamestnancov dosiahol 33 osôb, čo znamená 76,51% plnenie stanoveného limitu. Z uvedeného počtu bolo 31 štátnych zamestnancov a 2 zamestnanci vykonávajúci práce vo verejnom záujme. Priemerný mzdový výdavok bol rozpočtovaný v sume 961,32 eur, v priebehu roka upravený na sumu 868,30 eur, v skutočnosti bol oproti upravenému rozpočtu vyšší o 265,58 eur (30,59 %) a dosiahol sumu 1 133,88 eur.

Výdavky na poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 184,5 tis. eur, v priebehu roka boli upravené na sumu 167,8 tis. eur a čerpané v sume 167,6 tis. eur (99,88%).

Záväzné ukazovatele za oblasť zamestnanosti schválené uznesením vlády SR a rozpisom Ministerstva financií SR boli vo všetkých organizáciách dodržané.

### **1.7. Zhodnotenie výsledkov kontrol**

V závere Protokolu o výsledku kontroly správnosti zostavenia záverečného účtu kapitol Ministerstvo financií SR a Všeobecná pokladničná správa za rok 2012 a kontroly plnenia opatrení (ďalej „protokol...“) NKÚ SR zo dňa 15.05.2013 konštatoval, že záverečný účet kapitoly VPS bol po formálnej a obsahovej stránke vypracovaný v súlade so Smernicou MF SR na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu Slovenskej republiky.

Úprava rozpočtu kapitoly bola realizovaná v súlade s § 2 ods. 1 zákona o štátnom rozpočte na rok 2012 a § 15 zákona o rozpočtových pravidlách. Záväzný ukazovateľ kapitola dodržala.

V závere protokolu NKÚ SR sa konštatuje, že prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov boli splnené.

### 1.8. Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly

- významné položky súvahy v oblasti majetku a záväzkov:

	(v tis. eur)
	Stav k 31.12.2013
Prostriedky štátu na bankových účtoch	3 074 189,7
Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách, cenné papiere a ostatné finančné investície	719 454,7
Pohľadávky z návratných finančných výpomocí	408 542,6
Vklady štátu v tuzemských spoločnostiach a ostatné finančné investície	328 190,9
Záväzky z emisií štátnych cenných papierov	34 963 822,4
Záväzky voči ŠP z refinančného systému	3 994 072,6
Záväzky voči zahraničiu a záväzky z úverových vzťahov	1 882 283,1
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	1 058 639,4

- stav a vývoj pohľadávok celkom a v štruktúre podľa lehoty splatnosti:

	(v tis. eur)
	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 705 959,8
Pohľadávky po lehote splatnosti	240 460,8
<b>Pohľadávky podľa lehoty splatnosti celkom</b>	<b>2 946 420,6</b>

- stav a vývoj záväzkov celkom a v štruktúre podľa lehoty splatnosti:

	(v tis. eur)
	Stav k 31.12.2013
Záväzky v lehote splatnosti	40 454 102,7
Záväzky po lehote splatnosti	5 139,5
<b>Záväzky podľa lehoty splatnosti celkom</b>	<b>40 459 242,2</b>

- stav návratných finančných výpomocí:

	(v tis. eur)		
Položka aktív	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013	Zmena
Pohľadávky z návratných finančných výpomocí	181 499,8	157 184,7	-24 315,1

Pohľadávky zo zrealizovaných štátnych záruk	288 204,3	251 357,9	-36 846,4
<b>Spolu</b>	<b>469 704,1</b>	<b>408 542,6</b>	<b>-61 161,5</b>
Opravné položky	21 219,1	16 142,7	-5 076,4

Stav pohľadávok z návratných finančných výpomocí a zo zrealizovaných štátnych záruk k 31. 12. 2013 sa oproti roku 2012 znížil o 61 161,5 tis. eur. Zníženie pohľadávok bolo spôsobené splátkami istín z poskytnutých návratných finančných výpomocí Železničnou spoločnosťou Cargo vo výške 19 500,0 tis. eur, Bratislavským samosprávnym krajom vo výške 4 813,1 tis. eur a vytvorením opravnej položky k pohľadávke voči Strane Kresťanská sociálna únia vo výške 2,0 tis. eur.

Zníženie stavu pohľadávok zo zrealizovaných štátnych záruk ovplyvnili:

- splátky istín z poskytnutých návratných finančných výpomocí Vodohospodárskej výstavby, š.p. v celkovej sume 30 339,5 tis. eur,
- výťažok z konkurznej podstaty úpadcu PLETA-MODA, a.s., Banská Štiavnica vo výške 137,0 tis. eur,
- odpis pohľadávky voči úpadcovi Pozemné stavby Banská Bystrica, štátny podnik „v likvidácii“ v súlade s uznesením vlády Slovenskej republiky č. 737 z 18. decembra 2013 vo výške 3 365,7 tis. eur,
- vytvorenie opravných položiek v celkovej výške 3 004,2 tis. eur.

Stav opravných položiek k pohľadávkam z návratných finančných výpomocí sa oproti roku 2012 znížil o 7 250,7 tis. eur a stav opravných položiek k pohľadávkam zo zrealizovaných štátnych záruk sa zvýšil o 2 174,3 tis. eur.

## 1.9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

### Majetková účasť štátu v medzinárodných finančných inštitúciách

Prehľad o účasťiach Slovenskej republiky v medzinárodných inštitúciách a o cenných papieroch vo vlastníctve štátu prezentuje nasledovná tabuľka:

Položka aktív	(v tis. eur)		
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013	Zmena
Obstaranie dlhodobého finančného majetku – spolu	1 350 694,5	1 058 639,4	-292 055,1
Kapitálová účasť SR v EIB – kapitál splatný na požiadanie	573 996,2	573 996,2	0,00
Kapitálová účasť SR v EIB – zvýšené splatené základné imanie	25 999,5	12 999,7	-12 999,8

Kapitálová účasť SR v IBRD – splatený kapitál	4 712,4	4 508,4	-204,0
Kapitálová účasť SR v IBRD – kapitál splatný na požiadanie	350 466,4	335 295,1	-15 171,3
Kapitálová účasť SR v ESM – akcie splatné bezprostredne	395 520,0	131 840,0	-263 680,0
<b>Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách – spolu</b>	<b>433 372,2</b>	<b>718 914,4</b>	<b>285 542,2</b>
Účasť v Medzinárodnej banke pre hosp. spoluprácu	8 598,3	12 473,5	3 875,2
Účasť v Medzinárodnej investičnej banke	10 400,1	15 187,5	4 787,4
Účasť v Európskej banke pre obnovu a rozvoj počiatočné základné imanie -- vklad v USD	11 322,5	10 832,4	-490,1
Účasť v Európskej banke pre obnovu a rozvoj základné imanie – vklad v EUR	13 910,0	13 910,0	0,0
Účasť v Rozvojovej banke Rady Európy	2 105,0	2 105,0	0,0
Vklad do Európskej investičnej banky	30 792,0	44 193,6	13 401,6
Vklad do základného imania Európskeho finančného stabilizačného nástroja - EFSF	282,6	282,6	0,00
Kapitálová účasť SR v ESM	263 680,0	527 360,0	263 680,0
<b>Účasť v inštitúciách Svetovej banky</b>	<b>36 767,2</b>	<b>37 102,0</b>	<b>334,8</b>
v tom: eurová časť	25 388,7	26 216,1	827,4
IBRD	15 544,7	15 544,7	0,0
IDA	9 552,5	10 309,9	757,4
IDA - MDRI	260,0	330,0	70,0
MIGA	31,5	31,5	0,0
v tom: devízová časť	11 378,5	10 885,9	-492,6
IBRD	1 740,5	1 665,2	-75,3
IDA	5 697,0	5 450,3	-246,7
IFC	3 377,8	3 231,6	-146,2
MIGA	563,2	538,8	-24,4
<b>Ostatné finančné investície</b>	<b>55 514,6</b>	<b>55 467,9</b>	<b>-46,7</b>
Vklad do Rozvojovej banky Rady Európy – rezervný fond	292,0	292,0	0,0
Dočasný zverenecký fond – IDA	1 078,7	1 032,0	-46,7
Vklad do Európskej investičnej banky – rezervný fond	54 143,8	54 143,8	0,0
Dlhopisy Argentínskej republiky	564,7	540,2	-24,5
<b>Vklady štátu v medzinárodných inštitúciách, cenné papiere a ostatné finančné investície spolu</b>	<b>1 784 631,4</b>	<b>1 778 094,0</b>	<b>-6 537,4</b>

Najväčší vplyv na celkové zníženie majetkových účastí štátu v medzinárodných finančných inštitúciách, cenných papierov a ostatných finančných investícií o 6 537,4 tis. eur mali kurzové rozdiely.

Slovenská republika je akcionárom Európskej investičnej banky (ďalej „EIB“) od 1. 5. 2004, s čím súvisí plnenie záväzkov vyplývajúcich z účasti SR na základnom imaní EIB. Účasť SR na základnom imaní splatnom na vyzvanie je vo výške 573 996,2 tis. eur.

Rada guvernérov EIB schválila zvýšenie základného imania EIB o 10 mld. eur, z toho podiel SR je vo výške 25 999,5 tis. eur na celkovom upísanom základnom imaní EIB. Účasťou SR na zvýšení základného imania EIB sa zvýšil podiel SR na upísanom základnom imaní na 630 206,0 tis. eur, pričom splatené základné imanie sa zvýšilo o 25 999,5 tis. eur na celkovú úroveň 56 209,8 tis. eur. Splatené základné imanie vo výške 25 999,5 tis. eur bude

financované zo štátnych finančných aktív v troch splátkach v rokoch 2013 – 2015, pričom v roku 2013 bolo uhradených 12 999,8 tis. eur.

Na základe rozhodnutia Rady guvernérov Svetovej banky (IBRD) bola v marci 2011 prijatá rezolúcia o všeobecnom navýšení základného imania IBRD. V zmysle podmienok tejto rezolúcie sa zvyšuje podiel splateného základného imania na 6 217,5 tis. USD, ktorý je SR povinná uhradiť v roku 2015. V zmysle podmienok prijatej rezolúcie je SR oprávnená zvýšiť svoj kapitálový podiel na základe výzvy vo výške základného imania splatného na vyzvanie. Na základe upísaných dodatočných akcií je základné imanie splatné na vyzvanie vo výške 462 405,4 tis. USD. Zníženie eurovej protihodnoty kapitálových účastí SR v IBRD o 15 375,3 tis. eur oproti predchádzajúcemu roku ovplyvnili kurzové rozdiely zaúčtované k 31. 12. 2013.

Kapitálovú účasť SR v Európskom mechanizme pre stabilitu (ďalej „ESM“) predstavujú akcie splatné bezprostredne a akcie splatné na vyzvanie. Akcie splatné bezprostredne pripadajúce na SR sú v celkovej výške 659 200,0 eur, z toho účasť vo výške 527 360,0 eur bola už splatená. Ostatná nesplatená časť je vo výške 131 840,0 eur.

Zvýšenie vkladov štátu v medzinárodných finančných inštitúciách o 285 542,2 tis. eur ovplyvnili tieto faktory:

- použitie peňažných prostriedkov zo štátnych finančných aktív na navýšenie majetkových účastí štátu v EIB vo výške 13 401,6 tis. eur, vo Svetovej banke (IDA) vo výške 890,0 tis. eur a v ESM vo výške 263 680,0 tis. eur,
- zvýšenie splatenej časti základného imania SR v Medzinárodnej banke hospodárskej spolupráce v sume 3 875,2 tis. eur, ktoré bolo financované z nerozdeleného zisku minulých rokov v súlade s uznesením 121. zasadnutia bankovej rady č. IV/2 zo dňa 5.6.2013,
- zvýšenie splatenej časti upísaného kapitálu SR v Medzinárodnej investičnej banke v sume 4 787,4 tis. eur realizované z nerozdeleného zisku a schválené na 99. zasadnutí bankovej rady,
- prepočet vkladov v SDR/na eur, pretože IDA eviduje stav vkladov v eur a SDR s protihodnotou v USD, čím sa majetkový podiel v tejto medzinárodnej inštitúcii znížil o 62,6 tis. eur,
- kurzové rozdiely z devízových vkladov zaúčtované k 31. 12. 2013, ktorými sa znížila menová protihodnota majetkových účastí štátu v medzinárodných finančných inštitúciách o 1 029,4 tis. eur.

Zníženie stavu dlhopisov Argentínskej republiky o 24,5 tis. eur oproti predchádzajúcemu roku ovplyvnili kurzové rozdiely zúčtované k 31. 12. 2013.

### Majetková účasť štátu v tuzemských spoločnostiach

V majetkových účasťach štátu v tuzemských spoločnostiach došlo v priebehu roku 2013 k zvýšeniu účasti iba v štátnom podniku Mincovňa Kremnica o 300,0 tis. eur na základe zvýšenia jeho základného imania v súlade s Dodatkom č.17 k zakladateľskej listine zo dňa 14. 11. 2013.

(v tis. eur)

Položka aktív	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013	Zmena
TIPOS, národná lotériová spoločnosť, a.s.	365,1	365,1	0
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	130 000,0	130 000,0	0
Slovenská konsolidačná, a.s.	1 660,0	1 660,0	0
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	100 000,0	100 000,0	0
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	81 832,6	81 832,6	0
Mincovňa Kremnica, š.p.	14 000,0	14 300,0	300,0
RVS, a.s.	33,2	33,2	0
<b>Vklady štátu v tuzemských spoločnostiach spolu</b>	<b>327 890,9</b>	<b>328 190,9</b>	<b>300,0</b>

Tabuľkový prehľad o majetkových účasťach v obchodných spoločnostiach za rok 2013:

Názov spoločnosti, v ktorej má kapitola majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na zákl./kmeňovom imaní spoločnosti v % k 31.12.2013	Podiel na hlasovacích právach v % k 31.12.2013	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe (tis. eur)		Vyplatená dividendy/odvod zo zisku v roku 2013 (tis. eur)
				k 31.12.2012	k 31.12.2013	
TIPOS, národná lotériová spoločnosť	akciová spoločnosť	100,00	100,00	365	365	3 000
Slovenská záručná a rozvojová banka	akciová spoločnosť	100,00	100,00	130 000	130 000	0
Slovenská konsolidačná	akciová spoločnosť	100,00	100,00	1 660	1 660	1 175
EXIMBANKA SR	právnická osoba zriad. zákonom	100,00	100,00	100 000	100 000	100
Slovenská elektrizačná prenosová sústava	akciová spoločnosť	100,00	100,00	81 833	81 833	0
RVS	akciová spoločnosť	0,48	0,48	33	33	0
Mincovňa Kremnica	štátny podnik	100,00	100,00	14 000	14 300	0
<b>Spolu</b>				<b>327 891</b>	<b>328 191</b>	<b>4 275</b>

### 1.10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

Kapitola VPS nemá príspevkové organizácie.