

NÁVRH
ZÁVEREČNÉHO ÚČTU
ZA ROK 2012

PREDKLADÁ:

Peter Kažimír
podpredseda vlády a minister financií

OBSAH:

1. Správa k návrhu záverečného účtu
2. Tabuľková časť
3. Príloha

Bratislava apríl 2013

OBSAH

ÚVOD.....	3
1. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ KAPITOLY	4
1.1. SÚHRNNÁ CHARAKTERISTIKA ČINNOSTI KAPITOLY MF SR A ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV JEJ ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA.....	4
1.1.1. CHARAKTERISTIKA ČINNOSTI KAPITOLY	4
1.1.2. ZÁVÄZNÉ UKAZOVATELE	4
1.1.3. ROZPOČTOVÉ OPATRENIA	6
1.1.4. PRESUN FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV DO ROKU 2012	7
1.1.5. VIAZANIE FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV V ROKU 2012 A PRESUN DO ROKU 2013.....	11
1.2. PRÍJMY KAPITOLY	15
1.2.1. PRÍJMY KAPITOLY PODĽA EKONOMICKEJ KLASIFIKÁCIE	16
1.2.2. PRÍJMY KAPITOLY V ZMYSLE USTANOVENIA § 23 ZÁKONA Č. 523/2004 Z. Z. O ROZPOČTOVÝCH PRAVIDLÁCH VEREJNEJ SPRÁVY	16
1.2.3. PRÍJMY KAPITOLY PODĽA ORGANIZÁCIÍ	16
1.2.4. PROSTRIEDKY PRIJATÉ Z ROZPOČTU EÚ A INÉ PROSTRIEDKY ZO ZAHRANIČIA	19
1.3. VÝDAVKY KAPITOLY	20
1.3.1. VÝDAVKY KAPITOLY PODĽA EKONOMICKEJ KLASIFIKÁCIE	22
1.3.2. VÝDAVKY KAPITOLY PODĽA FUNKČNEJ KLASIFIKÁCIE	26
1.3.3. VÝDAVKY KAPITOLY MF SR V ZMYSLE USTANOVENIA § 23 ZÁKONA Č. 523/2004 Z. Z. O ROZPOČTOVÝCH PRAVIDLÁCH VEREJNEJ SPRÁVY	27
1.3.4. VÝDAVKY KAPITOLY PODĽA ORGANIZÁCIÍ	27
1.3.5. MONITOROVACIA SPRÁVA PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY	45
1.3.6. VÝDAVKY KAPITOLY KRYTÉ PROSTRIEDKAMI Z ROZPOČTU EÚ	46
1.3.7. ÚČELOVÉ PROSTRIEDKY	48
1.4. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA KAPITOLY	48
1.5. FINANČNÉ OPERÁCIE	49
1.6. ZHODNOTENIE ZAMESTNANOSTI	49
1.7. ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL	50
1.8. ZHODNOTENIE MAJETKOVEJ POZÍCIE KAPITOLY	55
1.9. MAJETKOVÉ ÚČASTI ŠTÁTU V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH	58
1.10. ZHODNOTENIE ČERPANIA FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV V RÁMCI SEKcie EURÓPSKÝCH FONDov	59
ZÁVER.....	63
2. TABUĽKOVÁ ČASŤ	64
3. PRÍLOHA	70

ÚVOD

Návrh záverečného účtu kapitoly Ministerstva financií SR za rok 2012 bol spracovaný v súlade so Smernicou Ministerstva financií SR z 22. februára 2012 č. MF/10705/2012-311 na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu Slovenskej republiky.

Kapitola Ministerstva financií SR mala na rok 2012 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu v súlade so zákonom Národnej rady SR č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 a v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 651 zo 12. októbra 2011 bod C.1. k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014. Súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR v roku 2012 boli aj prostriedky na Operačný program Informatizácia spoločnosti (OPIS).

Príjmy

Na rok 2012 boli celkové príjmy kapitoly schválené vo výške 182 587 269 eur, z toho pre organizácie kapitoly vo výške 15 135 017 eur a prostriedky z rozpočtu EÚ (na OPIS) vo výške 167 452 252 eur. Záväzný ukazovateľ príjmov kapitoly MF SR (bez prostriedkov na OPIS) nebol v priebehu roka 2012 upravovaný, záväzný ukazovateľ príjmov vrátane prostriedkov na OPIS bol upravený na výšku 183 035 096 eur. Plnenie príjmov za kapitolu (bez OPIS) k 31. 12. 2012 bolo vo výške 19 253 042 eur, t. j. plnenie na 127,2 % k upravenému rozpočtu, plnenie rozpočtu príjmov (vrátane prostriedkov na OPIS) bolo vo výške 160 293 896 eur, t. j. na 87,8 % k upravenému rozpočtu.

Výdavky

Celkové výdavky na rok 2012 boli pre kapitolu MF SR schválené vo výške 517 380 439 eur, z toho prostriedky z rozpočtu EÚ (na OPIS) vo výške 167 452 252 eur, spolufinancovanie vo výške 52 559 501 eur. Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli schválené vo výške 116 115 540 eur a kapitálové výdavky vo výške 18 879 750 eur.

Na rok 2012 nemala kapitola Ministerstva financií SR určené účelové prostriedky.

V priebehu roka 2012 bolo vykonaných 211 rozpočtových opatrení so súhlasom Ministerstva financií SR. Po vykonaní rozpočtových opatrení mal upravený rozpočet výšku 409 045 097 eur, z toho prostriedky z rozpočtu EÚ (na OPIS) vo výške 54 243 111 eur. Upravený rozpočet v kategórii mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania predstavoval 123 404 685 eur a kapitálové výdavky boli vo výške 82 351 245 eur.

Celkové výdavky kapitoly MF SR boli k 31. 12. 2012 čerpané vo výške 379 438 541 eur (t. j. na 92,8 % k upravenému rozpočtu), z toho prostriedky z rozpočtu EÚ (na OPIS) boli čerpané vo výške 27 377 571 eur. Bežné výdavky boli čerpané v celkovej výške 298 430 235 eur (t. j. na 91,3 % k upravenému rozpočtu). Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 81 008 306 eur (t. j. na 98,4 % k upravenému rozpočtu).

Vzhľadom na vývoj verejných financií v priebehu rozpočtového roka 2012 správca rozpočtovej kapitoly MF SR prijal úsporné opatrenia na zabezpečenie šetrenia rozpočtových prostriedkov, v dôsledku ktorých došlo k úspore finančných prostriedkov v celkovej výške 2 741 016 eur (bez prostriedkov EÚ na OPIS) a to najmä v aparáte ústredného orgánu, z toho v kategórii mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 386 671 eur, v kategórii poisťovne a príspevkov do poisťovní vo výške 119 846 eur, v kategórii tovary a služby vo výške 816 118 eur, v kategórii bežné transfery vo výške 75 442 eur a v oblasti kapitálových výdavkov vo výške 1 342 939 eur.

1. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ KAPITOLY

1.1. SÚHRNNÁ CHARAKTERISTIKA ČINNOSTI KAPITOLY MF SR A ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV JEJ ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

Zhodnotenie plnenia príjmov a čerpania výdavkov za rok 2012 je spracované za nasledujúce rozpočtové organizácie kapitoly Ministerstva financií SR:

- Ministerstvo financií SR – úrad, Bratislava,
- Správa finančnej kontroly Bratislava,
- Správa finančnej kontroly Zvolen,
- Správa finančnej kontroly Košice,
- Finančné riaditeľstvo SR, Bratislava,
- DataCentrum, Bratislava,
- Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica,
- Štátna pokladnica, Bratislava,
- Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity, Bratislava.

V rámci platobnej jednotky MF SR, ktorá je súčasťou Ministerstva financií SR – úrad, boli v roku 2012 rozpočtované finančné prostriedky na Operačný program Informatizácia spoločnosti.

Na rok 2012 bola pre kapitolu MF SR stanovená úloha realizovať prvú fázu reformy daňovej a colnej správy s výhľadom zjednotenia výberu daní, cla a poistných odvodov. Jej účelom je zmeniť daňovú a colnú správu tak, aby bola efektívnejšia v zmysle zníženia vlastných nákladov, účinnejšia z pohľadu výberu štátnych príjmov a zároveň proklientsky orientovaná s cieľom zjednodušenia procesov a odstránenia nadbytočnej byrokracie a záťaže na strane povinného subjektu, no predovšetkým pripravená na prevzatie úlohy miesta zjednoteného výberu daní a cla.

Od 1. januára 2012 došlo k spojeniu daňovej a colnej správy len na úrovni riaditeľstiev príslušných správ, v dôsledku čoho sa vytvorilo Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky, pričom zostali zachované daňové a colné úrady, aby sa predišlo nárazovému prerušeniu ustálených procesov, čo by mohlo nežiaduco pôsobiť na riadnu funkčnosť finančnej správy a negatívne ovplyvniť prístup relevantných subjektov k tejto správe. V rámci finančnej správy pôsobia colníci ako ozbrojený zbor.

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

1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly

Rozpočtové organizácie, ktoré sú zapojené na rozpočet kapitoly MF SR, zabezpečovali v roku 2012 najmä nasledovné úlohy:

- zabezpečenie príjmovej časti štátneho rozpočtu,
- realizácia štátneho rozpočtu,
- spolupráca pri hospodárnom a efektívnom využívaní rozpočtových prostriedkov prostredníctvom IS ŠP,
- prijatie nových legislatívnych úprav v oblasti daní, ciel, kontrolnej činnosti,
- správa ciel a daní vo vzťahu k nečlenským štátom EÚ,
- budovanie kontrolných orgánov,
- rozvoj a prevádzka informačných systémov rezortného a nadrezortného charakteru, ich komunikačno-technologickej infraštruktúry a Centra podpory užívateľov informačných systémov (RIS, ŠP),
- funkcia platobného/certifikačného orgánu pre finančné prostriedky EÚ a ES, EHP, Nórskeho finančného mechanizmu, Švajčiarskeho finančného mechanizmu a funkcia sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom pre Operačný program Informatizácia spoločnosti vrátane činnosti platobnej jednotky pre tento program,
- riadenie dlhu a likvidity,
- zabezpečenie vonkajšej hranice EÚ,
- vládny audit verejných prostriedkov (vlastných rozpočtových zdrojov a prostriedkov Európskej únie) a správy majetku štátu,
- pokračovanie reformy daňovej a colnej správy, zjednotenia výberu daní, cla a poistných odvodov.

1.1.2. Záväzný ukazovateľ

Kapitola Ministerstva financií SR mala na rok 2012 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

K 31. 12. 2012 bolo vykonaných 211 rozpočtových opatrení so súhlasom Ministerstva financií SR, z toho 63 rozpočtových opatrení za prostriedky štátneho rozpočtu a 148 rozpočtových opatrení za prostriedky EÚ vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu. Z uvedených rozpočtových opatrení 2 rozpočtové opatrenia upravili počet zamestnancov v kapitole MF SR.

V právomoci správcu rozpočtovej kapitoly MF SR bolo vykonaných 73 rozpočtových opatrení, z toho 60 rozpočtových opatrení za prostriedky štátneho rozpočtu kapitoly a 13 rozpočtových opatrení za prostriedky EÚ vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu.

Po vykonaní rozpočtových opatrení bol upravený rozpočet kapitoly Ministerstva financií SR na rok 2012 v členení podľa záväzných ukazovateľov nasledovný.

Tab. 1: Prehľad záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly Ministerstva financií SR za rok 2012 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Rozpočet 2012			Rozdiel (UR-SR) + / -	% plnenia (čerpania) k rozpočtu	
	schválený	upravený	skutočnosť		schválenému	upravenému
PRÍJMY KAPITOLY	182 587 269	183 035 096	160 293 896	+447 827	87,8	87,6
Záväzný ukazovateľ	15 135 017	15 135 017	19 229 436	0	127,1	127,1
Prostriedky z rozpočtu EÚ	167 452 252	167 900 079	141 064 460	+447 827	84,2	84,0
OPIS (platobná jednotka MF SR)	167 452 252	167 900 079	141 040 854	+447 827	84,2	84,0
VÝDAVKY KAPITOLY CELKOM (A+B)	517 380 439	409 045 097	379 438 541	-108 335 342	73,3	92,8
A. Výdavky spolu bez prostriedkov Európskej únie	349 928 187	345 426 739	342 662 116	-4 501 448	97,9	99,2
A.1. Prostriedky štátneho rozpočtu (zdroj 111)	297 283 669	315 326 609	313 877 535	+18 042 940	105,6	99,5
A.2. Prostriedky na spolufinancovanie	52 559 501	10 669 627	10 669 627	-41 889 874	20,3	100,0
OPIS (MF SR - úrad a platobná jednotka MF SR)	52 559 501	9 468 297	9 468 297	-43 091 204	18,0	100,0
OPIS (platobná jednotka MF SR)	52 559 501	6 195 201	6 195 201	-46 364 300	11,8	100,0
A.3. Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610, zdroj 111)	116 115 540	120 819 133	120 414 969	+4 703 593	103,7	99,7
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV aparátu ústredného orgánu	10 837 663	11 038 806	10 636 877	+201 143	98,1	96,4
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií v zmysle prílohy č. 1 k UV SR č. 651/2011 (osoby)	10 578	10 590	9 894	+12	93,5	93,4
Aparát ústredného orgánu (osoby)	708	706	660	-2	93,2	93,5
A.4. Kapitálové výdavky bez prostriedkov na spolufinancovanie (700)	18 879 750	43 592 982	42 250 043	+24 713 232	223,8	96,9
Zdroj 111	18 879 750	24 247 497	24 218 355	+5 367 747	128,3	99,9
B. Prostriedky Európskej únie	167 452 252	63 618 359	36 776 425	-103 833 893	22,0	57,8
OPIS (MF SR - úrad a platobná jednotka MF SR)	167 452 252	59 479 186	32 613 646	-107 973 066	19,5	54,8
OPIS (platobná jednotka MF SR)	167 452 252	48 047 910	21 182 370	-119 404 342	12,6	44,1
C. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov na rok 2012	517 380 439	409 045 097	379 438 541	-108 335 342	73,3	92,8
072 Výber daní a cla	190 438 452	205 878 769	205 543 563	+15 440 317	107,9	99,8
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií	105 385 572	133 349 268	131 012 721	+27 963 696	124,3	98,2
074 04 03 Distribúcia kolkov	3 900 000	4 033 245	4 033 245	+133 245	103,4	100,0
06G 1A Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - MF SR		1 615	1 615	+1 615		100,0
06G 1B Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - MF SR		326 387	326 387	+326 387		100,0
05T 09 Oficiálna rozvojová pomoc - MF SR	84 517	84 517	48 008	0	56,8	56,8
06H 05 Hospodárska mobilizácia MF SR	2 500	2 500		0		
097 03 Príspevky SR do MO - MF SR	57 645	57 645	28 611	0	49,6	49,6
0A9 01 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb	158 791 392	42 876 866	28 987 299	-115 914 526	18,3	67,6
0A9 02 Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry	58 761 503	22 382 137	9 406 163	-36 379 366	16,0	42,0
0A9 04 Technická pomoc	2 458 858	3 688 481	3 688 481	+1 229 623	150,0	100,0
0AS 02 MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	1 400 000	396 912	395 693	-1 003 088	28,3	99,7
D. Systemizácia colníkov v štátnej službe						
Počet miest spolu (osoby)	3 305	3 134	2 935	-171	88,8	93,7
Objem finančných prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe	38 858 793	39 085 526	39 079 829	+226 733	100,6	100,0

1.1.3. Rozpočtové opatrenia

V roku 2012 bolo vykonaných 211 rozpočtových opatrení so súhlasom Ministerstva financií SR, v tom 63 rozpočtových opatrení za prostriedky štátneho rozpočtu a 148 rozpočtových opatrení za prostriedky EÚ vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný pokles o 14 rozpočtových opatrení vykonaných so súhlasom Ministerstva financií SR, v tom pokles o 20 rozpočtových opatrení za prostriedky štátneho rozpočtu a nárast o 6 rozpočtových opatrení za prostriedky EÚ vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu.

V právomoci správcu rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR bolo vykonaných 73 rozpočtových opatrení, z toho 60 rozpočtových opatrení za prostriedky štátneho rozpočtu kapitoly a 13 rozpočtových opatrení za prostriedky EÚ vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný pokles o 3 rozpočtové opatrenia vykonané v právomoci správcu rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR, v tom pokles o 7 rozpočtových opatrení za prostriedky štátneho rozpočtu a nárast o 4 rozpočtové opatrenia za prostriedky EÚ vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu.

Najvýznamnejšími rozpočtovými opatreniami boli:

- rozpočtové opatrenia č. 10 a 27, ktorými MF SR povolilo prekročenie záväzných ukazovateľov výdavkov v súvislosti s § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (kapitálové výdavky) v celkovej sume 29 048 437,60 eur, v tom rozpočtové opatrenie č. 10 v sume 23 365 775,60 eur a rozpočtové opatrenie č. 27 v sume 5 682 662,00 eur;
- rozpočtové opatrenie č. 3, ktorým MF SR povolilo prekročenie ukazovateľa príjmov v celkovej sume 27 045 061,85 eur a záväzných ukazovateľov výdavkov v celkovej sume 14 197 294,97 eur v súvislosti s § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (prostriedky štrukturálnych fondov);
- rozpočtové opatrenia č. 1 a 78, ktorými MF SR povolilo prekročenie záväzných ukazovateľov výdavkov na zabezpečenie úhrady povinného ročného nárastu licencií, produktov (True Up a Step Up) spoločnosti Microsoft a prostriedkov na centralizovaný nákup produktov Software Assurance, True Up a Step Up v zmysle multilicenčnej zmluvy s Microsoft Enterprise Agreement v celkovej sume 24 628 147,97 eur, v tom rozpočtové opatrenie č. 1 v sume 7 099 932,00 eur a rozpočtové opatrenie č. 78 v sume 17 528 215,97 eur;
- rozpočtové opatrenia č. 66 a 140, ktorými MF SR povolilo prekročenie záväzných ukazovateľov výdavkov na zabezpečenie realizácie úhrad žiadostí o platbu z Operačného programu Informatizácia spoločnosti a v súvislosti s uvoľnením prostriedkov z predchádzajúcich rokov v celkovej sume 16 192 269,12 eur, v tom rozpočtové opatrenie č. 66 v sume 13 192 269,12 eur a rozpočtové opatrenie č. 140 v sume 3 000 000,00 eur;
- rozpočtové opatrenia č. 35, 82 a 206, ktorými MF SR povolilo prekročenie záväzných ukazovateľov výdavkov v celkovej sume 4 876 483,48 eur a úpravu záväzných ukazovateľov výdavkov v celkovej sume 248 246,66 eur na zabezpečenie financovania programu UNITAS – Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov, v tom rozpočtové opatrenie č. 35 povolené prekročenie záväzných ukazovateľov v sume 2 715 935,28 eur (FR SR – financovanie úprav informačného systému v rámci projektu UNITAS, oblasť Reforma daňovej správy v APV DIS), rozpočtové opatrenie č. 82 úprava záväzných ukazovateľov v sume 248 246,66 eur (MF SR – zabezpečenie finančných prostriedkov v zmysle platného dodatku č. 4 k Zmluve o poskytovaní služieb, uzatvorenej medzi MF SR a spoločnosťou IBM Slovensko, s.r.o.) a rozpočtové opatrenie č. 206 povolené prekročenie záväzných ukazovateľov v sume 2 160 548,20 eur (MF SR – financovanie programu UNITAS);
- rozpočtové opatrenia č. 12, 29, 52, 55, 84, 87, 117, 121 a 160, ktorými MF SR povolilo prekročenie záväzných ukazovateľov výdavkov na zabezpečenie čiastočného finančného krytia výdavkov etapy č. 1 EIS, financovania projektu „Implementácia EIS“, zabezpečenie výkonu správy, prevádzky a údržby EIS MDVRR SR, MZVaEZ SR, MŠVVS SR a MH SR v celkovej sume 3 693 433,90 eur, v tom rozpočtové opatrenie č. 12 v sume 688 468,40 eur, rozpočtové opatrenie č. 29 v sume 377 345,79 eur, rozpočtové opatrenie č. 52 v sume 137 392,96 eur, rozpočtové opatrenie č. 55 v sume 800 755,92 eur, rozpočtové opatrenie č. 84 v sume 279 196,90 eur, rozpočtové opatrenie č. 87 v sume 169 047,36 eur, rozpočtové opatrenie č. 117 v sume 316 662,73 eur, rozpočtové opatrenie č. 121 v sume 126 720,00 eur a rozpočtové opatrenie č. 160 v sume 797 843,84 eur;
- rozpočtové opatrenia č. 2 a 70, ktorými MF SR povolilo prekročenie záväzných ukazovateľov výdavkov v súvislosti s financovaním výdavkov spojených s arbitrážnymi konaniami voči SR v celkovej sume 3 635 200,00 eur, v tom rozpočtové opatrenie č. 2 v sume 2 035 200,00 eur a rozpočtové opatrenie č. 70 v sume 1 600 000,00 eur;
- rozpočtové opatrenie č. 211, ktorým MF SR viazalo ukazovateľa príjmov v sume 26 597 235,21 eur a záväzných ukazovateľov výdavkov v celkovej sume 40 174 113,54 eur v zmysle § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (prostriedky štrukturálnych fondov);
- rozpočtové opatrenia č. 109, 118 a 177, ktorými MF SR viazalo záväzných ukazovateľov výdavkov v zmysle § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v celkovej sume 26 649 623,43 eur (kapitálové výdavky), v tom rozpočtové opatrenie č. 109 v sume 7 677 762,92 eur, rozpočtové opatrenie č. 118 v sume 3 875 157,32 eur a rozpočtové opatrenie č. 177 v sume 15 096 703,19 eur (poznáme, že u rozpočtových opatrení č. 109 a 118 MF SR viazalo záväzných ukazovateľov výdavkov aj v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 387 zo dňa 30. júla 2012 k Správe o makroekonomickom vývoji a vývoji verejných financií za prvý polrok 2012 a predikcii vývoja do konca roka);
- rozpočtové opatrenie č. 13, ktorým MF SR viazalo záväzných ukazovateľov výdavkov – finančné prostriedky Platobnej jednotky MF SR na spolufinancovanie zo ŠR (Operačný program Informatizácia spoločnosti) v celkovej sume 25 000 000,00 eur na vytvorenie rezervy v štátnom rozpočte na financovanie krízovej situácie v zdravotníctve v nadväznosti na uznesenie NR SR č. 744 zo dňa 07. decembra 2011;
- rozpočtové opatrenie č. 108, ktorým MF SR viazalo záväzných ukazovateľov výdavkov v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 387 zo dňa 30. júla 2012 k Správe o makroekonomickom vývoji a vývoji verejných financií za prvý polrok 2012 a predikcii vývoja do konca roka v celkovej sume 1 613 169,00 eur (kapitálové výdavky z roku 2010 – zdroj 131A).

Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach je uvedený v prílohe č. 1.

1.1.4. Presun finančných prostriedkov do roku 2012

1.1.4.1. Kapitálové výdavky

V súlade s § 8 ods. 6 a § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Ministerstvo financií SR súhlasilo s presunom kapitálových výdavkov v sume 29 048 437,60 eur, z toho zdroj 131A v sume 4 341 897,00 eur, zdroj 131B v sume 24 706 540,60 eur nasledovne:

Tab. 2: Čerpanie kapitálových výdavkov presunutých do roku 2012 kapitoly MF SR podľa programov (v eurách)

Program	Presun prostriedkov do roku 2012*	Kapitálové výdavky		Upravený rozpočet na zdroji 131	Skutočnosť	% čerpania k	
		zdroj 131A	zdroj 131B	k 31. 12. 2012	k 31. 12. 2012	presunu do roku 2012	uprav. rozpočtu na zdroji 131
072	16 683 144,15	41 791,00	16 641 353,15	12 617 388,71	12 573 422,13	75,37	99,7
072 03	11 687 358,57		11 687 358,57	10 488 499,81	10 488 049,55	89,74	100,0
072 04 01	3 680 807,12	41 791,00	3 639 016,12	950 775,44	911 655,32	24,77	95,9
072 04 02	1 314 978,46		1 314 978,46	1 178 113,46	1 173 717,26	89,26	99,6
074	12 365 293,45	4 300 106,00	8 065 187,45	6 728 096,48	5 458 265,44	44,14	81,1
074 01	9 929 705,45	4 292 475,00	5 637 230,45	5 906 668,00	4 637 187,96	46,70	78,5
074 03 02	27 720,00	167,00	27 553,00	27 720,00	27 369,00	98,73	98,7
074 04 09	404 547,00		404 547,00	379 493,48	379 493,48	93,81	100,0
074 04 0F	81 820,00	4 773,00	77 047,00	81 820,00	81 820,00	100,00	100,0
074 06 01	1 589 106,00	2 691,00	1 586 415,00				
074 06 02	251 838,00		251 838,00	251 838,00	251 838,00	100,00	100,0
074 06 03	80 557,00		80 557,00	80 557,00	80 557,00	100,00	100,0
Spolu	29 048 437,60	4 341 897,00	24 706 540,60	19 345 485,19	18 031 687,57	62,07	93,2

* Presun bol vykonaný rozpočtovými opatreniami MF SR č. 10 a 27

Tab. 3: Čerpanie kapitálových výdavkov presunutých do roku 2012 kapitoly MF SR podľa organizácií (v eurách)

Organizácia	Presun prostriedkov do roku 2012*	Kapitálové výdavky		Upravený rozpočet na zdroji 131	Skutočnosť	% čerpania	
		zdroj 131A	zdroj 131B	k 31. 12. 2012	k 31. 12. 2012	presunu do roku 2012	uprav. rozpočtu na zdroji 131
MF SR - úrad	17 741 482,00	4 220 299,00	13 521 183,00	13 008 957,69	11 755 210,01	66,26	90,4
SFK Zvolen	7 929,00	167,00	7 762,00	7 929,00	7 929,00	100,00	100,0
SFK Košice	19 791,00		19 791,00	19 791,00	19 440,00	98,23	98,2
FR SR	9 961 735,15	41 791,00	9 919 944,15	5 944 863,50	5 900 896,92	59,24	99,3
DataCentrum	251 838,00		251 838,00	251 838,00	251 838,00	100,00	100,0
VDZ Financie	969 616,00	13 800,00	955 816,00	19 616,00	4 678,67	0,48	23,9
ARDAL	96 046,45	65 840,00	30 206,45	92 490,00	91 694,97	95,47	99,1
Spolu	29 048 437,60	4 341 897,00	24 706 540,60	19 345 485,19	18 031 687,57	62,07	93,2

Presun finančných prostriedkov do roku 2012 podľa organizácií

Ministerstvo financií SR – úrad presunul do roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej výške 17 741 482,00 eur, z toho v rámci zdroja 131A v sume 4 220 299,00 eur a zdroja 131B v sume 13 521 183,00 eur na programoch 072 – Výber daní a cla a 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií. Presun sa týkal týchto investičných akcií:

- Nákup telekomunikačnej techniky (07401, zdroj 131B)	8 624,00 eur
- Nákup prevádz. strojov, zariadení, techniky a náradia (07401, zdroj 131A, 131B)	26 659,00 eur
- Nákup licencií (07401, zdroj 131A, 131B)	766 093,00 eur
- Nákup softvéru - MF SR (07401, zdroj 131A, 131B)	48 733,00 eur
- Nákup VT- PC, notebook (07401, zdroj 131B)	65 777,00 eur
- Rekonštrukcia a modernizácia počítačových sietí (07401, zdroj 131A, 131B)	429 488,00 eur
- Rozvoj externého účtovníctva MF SR (07401, zdroj 131B)	2 713 313,00 eur
- Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy (07401, zdroj 131A, 131B)	34 534,00 eur
- Jednotný systém štátneho účtovníctva – SW (0740409, zdroj 131B)	404 547,00 eur
- Nákup dopravných prostriedkov (07401, zdroj 131B)	15 500,00 eur
- Rekonštrukcia vodovodných a kanalizačných stúpačiek soc. zar. (07401, zdroj 131B)	120 000,00 eur
- Nákup interiérového vybavenia (07401, zdroj 131B)	21 834,00 eur
- Správa dokumentov (07401, zdroj 131A, 131B)	3 026 761,00 eur
- Implementácia procesného riadenia IT(ITIL) (07401, zdroj 131A)	703 927,00 eur

- Rozvoj internetu/intranetu II PR (07401, zdroj 131A, 131B)	40 952,00 eur
- Rekonštrukcia fasády budovy (07401, zdroj 131B)	252 095,00 eur
- Rekonštrukcia VT servre OIP (07401, zdroj 131A)	51 232,00 eur
- SW – Informatizácia spoločnosti (074040F, zdroj 131A, 131B)	81 820,00 eur
- Rekonštrukcia strechy MF SR (07401, zdroj 131B)	190 000,00 eur
- Nákup softvéru - UNITAS (07203, zdroj 131B)	6 721 409,00 eur
- Informačný systém účtovníctva fondov (0740603, zdroj 131B)	80 557,00 eur
- Rozšírenie funkcionality CEDIS (07401, zdroj 131B)	23 021,00 eur
- Klimatizácia budovy (07401, zdroj 131B)	120 000,00 eur
- Archív (rekonštrukcia – vlhnutie muríva, sanácia) (07401, zdroj 131B)	84 100,00 eur
- Rekonštrukcia výťahu na Kýčerského (bezbariérový prístup) (07401, zdroj 131B)	121 400,00 eur
- Nákup softvéru ŠP (0740601, zdroj 131A, 131B)	1 589 106,00 eur

Po vykonaných rozpočtových opatreniach mala organizácia k 31. 12. 2012 upravený rozpočet kapitálových výdavkov na zdroji 131 vo výške 13 008 957,69 eur, z ktorých čerpala finančné prostriedky vo výške 11 755 210,01 eur, t. j. na 90,4 %.

Správa finančnej kontroly Bratislava nepresunula do roku 2012 žiadne finančné prostriedky.

Správa finančnej kontroly Zvolen presunula do roku 2012 kapitálové výdavky v sume 7 929 eur, z toho v rámci zdroja 131A v sume 167 eur a zdroja 131B v sume 7 762 eur na nákup osobného motorového vozidla v programe 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Po vykonaných rozpočtových opatreniach na zdroji 131 mala organizácia k 31. 12. 2012 upravený rozpočet 7 929 eur, ktorý bol vyčerpaný v plnej výške.

Správa finančnej kontroly Košice presunula do roku 2012 prostriedky v sume 19 791,00 eur v rámci zdroja 131B na nákup notebookov v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Po vykonaných rozpočtových opatreniach na zdroji 131 mala organizácia k 31. 12. 2012 upravený rozpočet 19 791,00 eur, z ktorého čerpala finančné prostriedky v sume 19 440,00 eur.

Daňové riaditeľstvo SR a Colné riaditeľstvo SR presunuli do roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej sume 9 961 735,15 eur. Finančné prostriedky boli v roku 2012 uvoľnené v rámci novej programovej štruktúry Finančného riaditeľstva SR:

- 072 03 UNITAS – Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poistných
- 072 04 01 Výkon funkcií finančnej správy
- 072 04 02 Rozvoj informačných systémov finančnej správy

Daňové riaditeľstvo SR presunulo do roku 2012 kapitálové výdavky v sume 6 169 021,15 eur. Presun sa týkal týchto investičných akcií:

- Software v sume 216 250,46 eur. Finančné prostriedky boli čerpané v plnej výške.
- DÚ Lučenec – rekonštrukcia v sume 82 909,00 eur, z ktorých organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 19 640,11 eur. Ďalšie finančné prostriedky v sume 41 118,00 eur presunula organizácia do roku 2013.
- DR SR pracovisko B. Bystrica - rekonštrukcia čiastočná v sume 140 336,12 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Humenné - rekonštrukcia fasády v sume 156 106,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 35 662,24 eur, zvyšnú časť vo výške 120 443,76 eur presunula do roku 2013.
- Software – UNITAS v sume 4 965 949,57 eur, z ktorých organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 3 815 524,34 eur. Ďalšie finančné prostriedky v sume 1 149 974,97 eur presunula do roku 2013.
- DÚ Dolný Kubín – rekonštrukcia fasády v sume 40 491,00 eur, z ktorých organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 23 670,60 eur.
- DÚ R. Sobota – rekonštrukcia okien a vstupného schodiska v sume 52 321,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Žiar nad Hronom – realizácia oplotenia v sume 19 313,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- AB Jarková 48 Prešov - výmena výplňových konštrukcií 34 688,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- pDRSR Bratislava a DÚ Bratislava IV., V., VI. - realizácia klientskej zóny v sume 38 287,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 6 397,20 eur, zvyšnú časť vo výške 31 889,80 eur presunula do roku 2013.
- DÚ Topoľčany - rekonštrukcia šikmých striech v sume 30 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 600,00 eur, zvyšnú časť vo výške 29 400,00 eur presunula do roku 2013.
- DÚ Piešťany - rekonštrukcia vnútorných stien v sume 70 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Galanta - rekonštrukcia podkrovia v sume 80 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ BA1 - rekonštrukcia podláh a vonkaj. vstupu v sume 55 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Lučenec - rekonštrukcia plynovej kotolne v sume 28 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Svidník - realizácia stavebných plôch v sume 29 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 312,00 eur, zvyšnú časť vo výške 28 688,00 eur presunula do roku 2013.
- Komplexný vyvolávací systém pre DO v meste Bratislava v sume 12 500,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Hlohovec - rekonštrukcia bezbariérového prístupu v sume 5 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Šahy - rekonštrukcia sociálnych zariadení v sume 10 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Trenčín - rekonštrukcia vykurovacej zóny v sume 10 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 726,00 eur, zvyšnú časť vo výške 9 274,00 eur presunula do roku 2013.
- DÚ Čadca - rekonštrukcia okien v sume 50 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 500,00 eur, zvyšnú časť vo výške 49 500,00 eur presunula do roku 2013.
- DÚ Svit - sanácia suterénu v sume 15 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DRSR a pDRSR - realizácia archívov v sume 2 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- DÚ Dunajská Streda - rekonštrukcia archívov v sume 15 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 200,00 eur, zvyšnú časť vo výške 14 800,00 eur presunula do roku 2013.

- DÚ Piešťany - odstránenie havarijného stavu v sume 6 000,00 eur z ktorých organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 5 856,86 eur.
- DÚ Rožňava - zabezpečenie priestorov EZS v sume 4 870,00 eur, z ktorých organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 4 864,38 eur.

Colné riaditeľstvo SR presunulo do roku 2012 kapitálové výdavky v sume 3 792 714,00 eur. Presun sa týkal týchto investičných akcií:

- Nákup softvéru v sume 961 863,00 eur, z ktorých organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 957 466,80 eur.
- Nákup licencií v sume 136 865,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- Nákup špeciálnych strojov,... v sume 785 986,00 eur, z ktorých organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 785 985,93 eur.
- CHP Ubla, rekonštrukcia vonkajšej kanalizácie v sume 20 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 2 740,00 eur, zvyšnú časť vo výške 17 260,00 eur presunula do roku 2013.
- CÚ Nitra - rekonštrukcia kotolne - ohrev TÚV v sume 15 000,00 eur. Finančné prostriedky boli čerpané v plnej výške.
- CÚ Nitra - modernizácia, výmena okien v sume 78 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 1 695,00 eur, zvyšnú časť vo výške 76 305,00 eur presunula do roku 2013.
- CÚ Žilina - rekonštrukcia strechy - adm. budova v sume 120 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 5 560,00 eur, zvyšnú časť vo výške 114 440,00 eur presunula do roku 2013.
- CÚ Žilina - rekonštrukcia strechy - sklad v sume 50 000,00 eur. Organizácia čerpala finančné prostriedky vo výške 2 245,00 eur, zvyšnú časť vo výške 47 755,00 eur presunula do roku 2013.
- CÚ Nitra, rekonštrukcia budovy v sume 135 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- Rekonštrukcia Berg pre potreby CKÚ v sume 700 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.
- Školiace a rekreačné zariadenie Veľký Meder – rekonštrukcia v sume 790 000,00 eur, ktoré boli presunuté do roku 2013.

K 31. 12. 2012 malo Finančné riaditeľstvo SR upravený rozpočet na zdroji 131 vo výške 5 944 863,50 eur, z ktorého čerpalo finančné prostriedky vo výške 5 900 896,92 eur.

DataCentrum presunulo do roku 2012 kapitálové výdavky na zdroji 131B v celkovej sume 251 838,00 eur na nákup SW-APV-ŠR-RIS v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Po vykonaných rozpočtových opatreniach na zdroji 131 mala organizácia upravený rozpočet 251 838,00 eur. V roku 2012 čerpalo DataCentrum na zdroji 131 kapitálové výdavky v sume 251 838,00 eur.

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica presunulo do roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej sume 969 616,00 eur, z toho na zdroji 131A sumu 13 800,00 eur a zdroji 131B sumu 955 816,00 eur v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií. Presun sa týkal nasledovných investičných akcií:

- Rekonštrukcia budovy (074 01, zdroj 131B)	950 000,00 eur
- Rekonštrukcia sociálnych zariadení (074 01, zdroj 131A)	13 800,00 eur
- Stroje, prístroje a zariadenia (074 01, zdroj 131B)	5 816,00 eur

Po vykonaných rozpočtových opatreniach v priebehu roku 2012 mala organizácia na zdroji 131 upravený rozpočet vo výške 19 616,00 eur. V roku 2012 čerpalo Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica na zdroji 131 kapitálové výdavky v sume 4 678,67 eur.

Štátna pokladnica nepresunula do roku 2012 žiadne finančné prostriedky.

Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity presunula do roku 2012 na zdroji 131A kapitálové výdavky v sume 65 840,00 eur a na zdroji 131B kapitálové výdavky v sume 30 206,45 eur, t. j. celkom 96 046,45 eur na Up Grade Wall Street Suite z verzie 6.5. na verziu 7.x., nákup komunikačnej infraštruktúry a nákup auta v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Po vykonaných rozpočtových opatreniach na zdroji 131 mala organizácia upravený rozpočet 92 490,00 eur. V roku 2012 čerpala Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity kapitálové výdavky v sume 91 694,97 eur (zdroj 131) a v tom istom roku viazala organizácia kapitálové výdavky celkom v sume 3 556,45 eur.

1.1.4.2. Prostriedky rozpočtu EÚ a prostriedky štátneho rozpočtu určené na financovanie spoločných programov SR a EÚ

V súlade s § 8 ods. 6 a § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Ministerstvo financií SR súhlasilo s presunom finančných prostriedkov (prostriedkov rozpočtu EÚ a prostriedkov štátneho rozpočtu určených na financovanie spoločných programov SR a EÚ) z minulých rokov do roku 2012 v nasledovnej výške:

Tab. 4: Presun prostriedkov EÚ a prostriedkov ŠR do roku 2012 podľa programov (v eurách)

Program	Názov	Prostriedky EÚ a ŠR na financovanie spoločných programov SR a EÚ		
		Presun prostriedkov do roku 2012*	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	Prostriedky z roku 2011
	Príjmy – prostriedky z rozpočtu EÚ	27 045 061,85		27 045 061,85
	Výdavky	27 389 564,09	5 518 376,43	21 871 187,66
0A9	Operačný program Informatizácia spoločnosti	22 003 897,62	4 053 676,64	17 950 220,98
0A9 01	Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb	15 513 244,28	165,40	15 513 078,88
0A9 02	Rozvoj pamätových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry			
0A9 03	Zvýšenie prístupnosti k širokopásmovému internetu			
0A9 04	Technická pomoc	6 490 653,34	4 053 511,24	2 437 142,10
074	Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit VF	4 283 067,23	1 464 699,79	2 818 367,44
074 03 0F	Finančná kontrola a audit MDVRR SR – MF SR	76 680,19	57 871,32	18 808,87
074 04 0J	Finančné riadenie MVRR SR – MF SR	223 527,79	41 301,36	182 226,43
074 04 0K	Posilňovanie administratívnych kapacít MDVRR SR – MF SR	1 901 632,45		1 901 632,45
074 04 0L	Informačné systémy MDVRR SR – MF SR	1 483 385,72	954 664,79	528 720,93
074 04 0M	Podpora zavádzania inovátnych finančných nástrojov MDVRR SR – MF SR	535 429,49	410 862,32	124 567,17
074 04 0O	Technická asistencia OP Rybné hospodárstvo	61 668,11		61 668,11
074 04 0Q	Technická pomoc Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013	743,48		743,48
06G	Ľudské zdroje	1 102 599,24		1 102 599,24
06G 1A	Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – MF SR	122 854,71		122 854,71
06G 1B	Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy MF SR	979 744,53		979 744,53
	Spolu	27 389 564,09	5 518 376,43	21 871 187,66

* Presun bol vykonaný rozpočtovými opatreniami MF SR č. 3 a 66

Kapitola Ministerstva financií SR presunula do roku 2012 príjmy (prostriedky z rozpočtu EÚ) v celkovej sume 27 045 061,85 eur, z toho platobná jednotka MF SR v sume 27 045 061,85 eur a v rámci výdavkov prostriedky EÚ a prostriedky na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu v sume 27 389 564,09 eur, z toho pre organizácie kapitoly MF SR v sume 14 197 294,97 eur. Prostriedky pre platobnú jednotku MF SR pre Operačný program Informatizácia spoločnosti boli uvoľnené v sume 13 192 269,12 eur.

Po vykonaných rozpočtových opatreniach v priebehu roku 2012 na zdroji 13 bol rozpočet nasledovný:

Tab. 5: Čerpanie prostriedkov EÚ a prostriedkov ŠR presunutých do roku 2012 podľa programov (v eurách)

Program	Uvoľnené prostriedky v roku 2012	Prostriedky EÚ a ŠR na financovanie spoločných programov SR a EÚ		Upravený rozpočet k 31.12.2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% čerpania k uprav. rozpočtu
		Prostriedky z predchádzajúcich rokov	Prostriedky z roku 2011			
0A9	22 003 897,62	4 053 676,64	17 950 220,98	26 183 652,90	26 183 652,90	100,0
0A9 01	15 513 244,28	165,40	15 513 078,88	22 502 158,16	22 502 158,16	100,0
0A9 02						
0A9 03						
0A9 04	6 490 653,34	4 053 511,24	2 437 142,10	3 681 494,74	3 681 494,74	100,0
074	4 283 067,23	1 464 699,79	2 818 367,44	4 251 688,68	4 251 688,68	100,0
074 03 0F	76 680,19	57 871,32	18 808,87	62 351,84	62 351,84	100,0
074 04 0J	223 527,79	41 301,36	182 226,43	212 877,59	212 877,59	100,0
074 04 0K	1 901 632,45		1 901 632,45	1 895 232,45	1 895 232,45	100,0
074 04 0L	1 483 385,72	954 664,79	528 720,93	1 483 385,72	1 483 385,72	100,0
074 04 0M	535 429,49	410 862,32	124 567,17	535 429,49	535 429,49	100,0
074 04 0O	61 668,11		61 668,11	61 668,11	61 668,11	100,0
074 04 0Q	743,48		743,48	743,48	743,48	100,0
06G	1 102 599,24		1 102 599,24	328 001,89	328 001,89	100,0
06G 1A	122 854,71		122 854,71	1 615,28	1 615,28	100,0
06G 1B	979 744,53		979 744,53	326 386,61	326 386,61	100,0
Spolu	27 389 564,09	5 518 376,43	21 871 187,66	30 763 343,47	30 763 343,47	100,0

1.1.5. Viazanie finančných prostriedkov v roku 2012 a presun do roku 2013

1.1.5.1. Kapitálové výdavky

V súlade s § 8 ods. 6 a § 18 ods. 2 písm. e) zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Ministerstvo financií SR viazalo kapitálové výdavky v sume 26 649 623,43 eur, z toho zdroj 111 v sume 18 559 840,02 eur a zdroj 131A v sume 8 089 783,41 eur nasledovne:

Tab. 6: Viazanie kapitálových výdavkov v roku 2012 podľa programov (v eurách)

Program	Prostriedky viazané v r. 2012 spolu (131+111)	z toho	
		zdroj 131B	zdroj 111
072 - Výber daní a cla	11 691 564,22	4 065 755,44	7 625 808,78
072 03 - UNITAS – Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov	2 136 893,80	1 198 858,76	938 035,04
072 04 - Výber daní a cla finančnou správou	9 554 670,42	2 866 896,68	6 687 773,74
072 04 01 - Výkon funkcií finančnej správy	5 567 352,48	2730031,68	2 837 320,80
072 04 02 - Rozvoj informačných systémov finančnej správy	3 987 317,94	136865	3 850 452,94
074 - Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií	14 958 059,21	4 024 027,97	10 934 031,24
074 01 - Tvorba a implementácia politík	4 450 373,09	2 412 559,45	2 037 813,64
074 03 - Kontrola, vládny audit a vnútorný audit	72 460,00	0,00	72 460,00
074 03 02 - Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	72 460,00		72 460,00
074 04 - Výkon ďalších funkcií Ministerstva financií SR	3 011 556,28	25 053,52	2 986 502,76
074 04 09 - Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	2 934 509,28	25053,52	2 909 455,76
074 04 0F - Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	77 047,00		77 047,00
074 06 - Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru	7 423 669,84	1 586 415,00	5 837 254,84
074 06 01 - Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	3 586 415,00	1 586 415,00	2 000 000,00
074 06 02 - Rozpočtový informačný systém	2 000 000,00		2 000 000,00
074 06 03 - Informačný systém účtovníctva fondov	544 411,00		544 411,00
074 06 04 - Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	545 000,00		545 000,00
074 06 06 - Centrálny účtovný systém	747 843,84		747 843,84
Kapitola spolu	26 649 623,43	8 089 783,41	18 559 840,02

Tab. 7: Viazanie kapitálových výdavkov v roku 2012 podľa organizácii kapitoly MF SR (v eurách)

Organizácia	Prostriedky viazané v roku 2012 spolu (131 + 111)	z toho	
		zdroj 131B	zdroj 111
MF SR - úrad	12 914 128,55	3 119 355,31	9 794 773,24
Správa finančnej kontroly Bratislava	13 877,00		13877,00
Správa finančnej kontroly Zvolen	40 389,00		40 389,00
Správa finančnej kontroly Košice	18 194,00		18 194,00
Finančné riaditeľstvo SR	11 642 680,43	4 016 871,65	7 625 808,78
DataCentrum	545 000,00		545 000,00
VDZ VS Financie Tatranská Lomnica	1 152 318,00	950 000,00	202 318,00
Štátna pokladnica	1 240,00		1 240,00
ARDAL	321 796,45	3 556,45	318 240,00
Kapitola spolu	26 649 623,43	8 089 783,41	18 559 840,02

Dôvodom presunu veľkého počtu investičných akcií boli náročnosť realizovaných súťaží v rámci verejného obstarávania a žiadosť ministra financií o zastavenie verejných obstarávaní a nerealizáciu výdavkov, ktoré neslúžia na zabezpečenie základného chodu kapitoly.

Viazanie finančných prostriedkov v roku 2012 podľa organizácií

Ministerstvo financií SR – úrad viazalo v roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej sume 12 914 128,55 eur, v tom na zdroji 111 prostriedky v sume 9 794 773,24 eur a na zdroji 131B v sume 3 119 355,31 eur na programoch 072 – Výber daní a cla a 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií. Viazanie sa týkalo týchto investičných akcií:

- Nákup telekomunikačnej techniky (07401, zdroj 111, 131B)	-17 065,00 eur
- Nákup prevádz. strojov, zariadení, techniky a náradia (07401, zdroj 111, 131B)	-43 348,00 eur
- Nákup softvéru - MF SR (07401, zdroj 111, 131B)	-132 888,00 eur
- Nákup VT - PC, notebook (07401, zdroj 111, 131B)	-253 807,00 eur
- Rekonštrukcia a modernizácia počítačových sietí (07401, zdroj 131B)	-13 388,00 eur
- Rekonštrukcia kamerového a bezpečnostného systému (07401, zdroj 111)	-200 000,00 eur
- Rozvoj EXT UCT MF SR (07401, zdroj 111)	-31 848,04 eur
- Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy (07401, zdroj 111, 131B)	-76 113,00 eur
- Jednotný systém štátneho účtovníctva – SW (0740409, zdroj 111, 131B)	-2 934 509,28 eur
- Nákup softvéru – APV ŠR - RIS SW (0740602, zdroj 111)	-2 000 000,00 eur
- Nákup dopravných prostriedkov (07401, zdroj 111, 131B)	-58 500,00 eur
- Rekonštrukcia vodovodných a kanalizačných stúpačiek (07401, zdroj 111, 131B)	-215 442,00 eur
- Nákup interiérového vybavenia (07401, zdroj 111, 131B)	-44 113,00 eur
- Správa dokumentov (07401, zdroj 131B)	-447 878,00 eur
- Implementácia procesného riadenia IT(ITIL) (07401, zdroj 111)	-170 000,00 eur
- Rozvoj internetu/intranetu II PR (07401, zdroj 111)	-54 553,60 eur
- Rekonštrukcia fasády budovy (07401, zdroj 131B)	-252 095,00 eur
- Rekonštrukcia VT servre OIP (07401, zdroj 111)	-200 000,00 eur
- Nákup SW -UNITAS (07203, zdroj 131B)	-48 883,79 eur
- SW – Informatizácia spoločnosti (074040F, zdroj 111)	-77 047,00 eur
- Informačný portál MF SR (07401, zdroj 111)	-70 000,00 eur
- Rekonštrukcia strechy MF SR (07401, zdroj 131B)	-190 000,00 eur
- Informačný systém účtovníctva fondov (0740603, zdroj 111)	-544 411,00 eur
- Rozšírenie funkcionality CEDIS (07401, zdroj 111, 131B)	-81 510,00 eur
- Klimatizácia budovy (07401, zdroj 111, 131B)	-190 000,00 eur
- Archív (rekonštrukcia - vlnutie muriva, sanácia) (07401, zdroj 131B)	-11 166,00 eur
- Rekonštrukcia výťahu na Kýčerského (bezbariérový prístup) (07401, zdroj 131B)	-121 304,00 eur
- Centrálny účtovný systém (0740606, zdroj 111)	-747 843,84 eur
- Rekonštrukcia horúcovodu (havarijný stav) (07401, zdroj 111)	-100 000,00 eur
- Nákup softvéru ŠP (0740601, zdroj 111, 131B)	-3 586 415,00 eur

Dôvodom viazania uvedených finančných prostriedkov bol prebiehajúci proces verejného obstarávania, na základe ktorého došlo k posunu ukončenia realizácií týchto akcií v roku 2013.

Správa finančnej kontroly Bratislava viazala v roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej sume 13 877,00 eur, z toho na zdroji 111 na nákup výpočtovej techniky v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Správa finančnej kontroly Zvolen viazala v roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej sume 40 389 eur na zdroji 111, z toho na nákup osobných motorových vozidiel v sume 35 189 eur a na nákup komunikačnej infraštruktúry SWITCH v sume 5 200 eur v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Správa finančnej kontroly Košice viazala v roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej sume 18 194,00 eur na zdroji 111 na nákup motorového osobného vozidla v programe 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Finančné riaditeľstvo SR viazalo v roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej sume 11 642 680,43 eur, z toho:

- kapitálové výdavky na zdroji 111 v sume 7 625 808,78 eur a
- kapitálové výdavky na zdroji 131B v sume 4 016 871,65 eur.

Presun finančných prostriedkov sa týkal týchto investičných akcií:

- Software (074 04 02, zdroj 111)	3 850 452,94 eur
- Nákup osobných automobilov (074 04 01, zdroj 111)	150 000,00 eur
- Nákup výpočtovej techniky (074 04 01, zdroj 111)	666 563,75 eur
- Nákup licencií (074 04 02, zdroj 131B)	136 865,00 eur
- DÚ Lučenec - rekonštrukcia (074 04 01, zdroj 131B)	41 118,00 eur
- PDÚ Považská Bystrica - rekonštrukcia (074 04 01, zdroj 111)	132 776,00 eur
- Daňová škola BB - rekonštrukcia (074 04 01, zdroj 111)	13 278,00 eur
- DR SR pracovisko B. Bystrica – rekonštrukcia - čiastočná (074 04 01, zdroj 131B)	140 336,12 eur
- PDÚ Veľký Krtíš - stavebné úpravy (074 04 01, zdroj 111)	9 958,00 eur
- FR Kuzmányho ul. v BB - rekonštrukcia (074 04 01, zdroj 111)	7 970,00 eur

– PDÚ Humenné - stavebné úpravy (074 04 01, zdroj 111)	28 895,00 eur
– Rekonštrukcia a modernizácia výpočtovej techniky (074 04 01, zdroj 111)	771 614,25 eur
– DÚ Humenné - rekonštrukcia fasády (074 04 01, zdroj 131B)	120 443,76 eur
– Software - UNITAS (072 03, zdroje 111 a 131B)	2 088 010,01 eur
– DÚ R. Sobota - rekonštrukcia okien a vstupného schodiska (074 04 01, zdroj 131B)	52 321,00 eur
– DÚ Žiar nad Hronom - realizácia oplatenia (074 04 01, zdroj 131B)	19 313,00 eur
– Výstavba skladu zabezpečeného tovaru Trstená (074 04 01, zdroj 111)	500 000,00 eur
– AB Jarková 48 Prešov - výmena výplňových konštrukcií (074 04 01, zdroje 111 a 131B)	54 688,00 eur
– pDRSR Bratislava a DÚ Bratislava IV, V, VI - realizácia klientskej zóny (074 04 01, zdroj 131B)	31 889,80 eur
– CHP Ubla, rekonštrukcia vonkajšej kanalizácie (074 04 01, zdroje 111 a 131B)	45 460,00 eur
– CÚ Nitra - modernizácia, výmena okien (074 04 01, zdroj 131B)	76 305,00 eur
– CÚ Žilina - rekonštrukcia strechy - adm. Budova (074 04 01, zdroj 131B)	114 440,00 eur
– CÚ Žilina - rekonštrukcia strechy - sklad (074 04 01, zdroj 131B)	47 755,00 eur
– DÚ Topoľčany - rekonštrukcia šikmých striech (074 04 01, zdroje 111 a 131B)	55 400,00 eur
– DÚ Piešťany - rekonštrukcia vnútorných stien (074 04 01, zdroj 131B)	70 000,00 eur
– DÚ Galanta - rekonštrukcia podkrovia (074 04 01, zdroj 131B)	80 000,00 eur
– DÚ BA1 - rekonštrukcia podláh a vonkajšieho vstupu (074 04 01, zdroj 131B)	55 000,00 eur
– DÚ Lučenec - rekonštrukcia plynovej kotolne (074 04 01, zdroj 131B)	28 000,00 eur
– DÚ Svidník - realizácia stavebných plôch (074 04 01, zdroj 131B)	28 688,00 eur
– Komplexný vyvolávací systém pre DO v meste Bratislava (074 04 01, zdroj 131B)	12 500,00 eur
– DÚ Hlohovec - realizácia bezbariérového vstupu (074 04 01, zdroj 131B)	5 000,00 eur
– DÚ Šahy - rekonštrukcia sociálnych zariadení (074 04 01, zdroj 131B)	10 000,00 eur
– DÚ Trenčín - rekonštrukcia vykurovacej sústavy (074 04 01, zdroje 111 a 131B)	13 274,00 eur
– DÚ Čadca - rekonštrukcia okien (074 04 01, zdroj 131B)	49 500,00 eur
– DÚ Svit - sanácia suterénu (074 04 01, zdroj 131B)	15 000,00 eur
– DRSSR a pDRSSR - realizácia archívov (074 04 01, zdroj 131B)	2 000,00 eur
– DÚ Dunajská Streda - rekonštrukcia archívov (074 04 01, zdroj 131B)	14 800,00 eur
– CÚ Nitra, rekonštrukcia budovy (074 04 01, zdroj 131B)	135 000,00 eur
– Rekonštrukcia Berg pre potreby CKÚ (074 04 01, zdroje 111 a 131B)	1 050 000,00 eur
– Školiace a rekreačné zariadenie Veľký Meder – rekonštrukcia (074 04 01, zdroj 131B)	790 000,00 eur
– Zväčšenie vjazdu do garáže na CÚ BB (074 04 01, zdroj 111)	4 677,00 eur
– Rekonštrukcia terasy Donovaly (074 04 01, zdroj 111)	19 938,80 eur
– PDÚ Humenné - chladiaca jednotka (074 04 01, zdroj 111)	1 700,00 eur
– DÚ Žilina, nám. L. Štúra - rekonštrukcia sociálnych zariadení (074 04 01, zdroj 111)	4 850,00 eur
– FR SR, Mierová ul., Bratislava - rekonštrukcia budovy (074 04 01, zdroj 111)	20 000,00 eur
– FR SR, Račianska 72-rekonštrukcia (074 04 01, zdroj 111)	13 000,00 eur
– CÚ Prešov - Rekonštrukcia strechy (074 04 01, zdroj 111)	24 000,00 eur
– KC FO Banská Bystrica - chladiace jednotky (074 04 01, zdroj 111)	13 500,00 eur
– Mobilné zdvíhacie zariadenia do 3,5 tony - Vyšné Nemecké (074 04 01, zdroj 111)	20 000,00 eur
– AB Štefánikova 18, Humenné - modernizácia parkovacích plôch (074 04 01, zdroj 111)	4 200,00 eur
– CÚ Prešov - chladiaca jednotka (074 04 01, zdroj 111)	2 200,00 eur

Dôvodom presunu veľkého počtu investičných akcií boli náročnosť realizovaných súťaží v rámci verejného obstarávania a žiadosť ministra financií o zastavenie verejných obstarávaní a nerealizáciu výdavkov, ktoré neslúžia na zabezpečenie základného chodu kapitoly.

DataCentrum viazalo v roku 2012 kapitálové výdavky na zdroji 111 v celkovej sume 545 000,00 eur, na nákup výpočtovej techniky pre IS v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica viazalo v roku 2012 kapitálové výdavky v celkovej sume 1 152 318,00 eur, v tom na zdroji 111 prostriedky v sume 202 318,00 eur, na zdroji 131B prostriedky v sume 950 000,00 eur v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií. Viazanie sa týkalo nasledovných investičných akcií:

- Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia (074 01, zdroj 111)	80 000,00 eur
- Rekonštrukcia sociálnych zariadení (074 01, zdroj 111)	122 318,00 eur
- Rekonštrukcia budovy (074 01, zdroj 131B)	950 000,00 eur

Štátna pokladnica viazala v roku 2012 v rámci zdroja 111 kapitálové výdavky v sume 1 240,00 eur na hardvér na programe 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity viazala v roku 2012 v rámci zdroja 111 kapitálové výdavky v sume 318 240,00 eur a na zdroji 131B kapitálové výdavky v sume 3 556,45 eur, t. j. celkom 321 796,45 eur na zvýšenie a rozšírenie funkčnosti IS ARDAL a na nákup komunikačnej infraštruktúry v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

1.1.5.2. Presun prostriedkov rozpočtu EÚ a prostriedkov štátneho rozpočtu určených na financovanie spoločných programov SR a EÚ

Ministerstvo financií SR súhlasilo s presunom prostriedkov EÚ v sume 26 597 235,21 eur (príjmy) a s presunom prostriedkov EÚ a prostriedkov štátneho rozpočtu v sume 40 174 113,54 eur (výdavky), z toho prostriedky z predchádzajúcich rokov v sume 26 511 380,18 eur a prostriedky z roku 2011 v sume 13 662 733,36 eur.

Tab. 8: Presun prostriedkov EÚ a prostriedkov ŠR do roku 2013 podľa programov (v eurách)

Program	Názov	Prostriedky EÚ a ŠR na financovanie spoločných programov SR a EÚ		
		Spolu	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	Prostriedky z roku 2011
0A9	Príjmy – prostriedky z rozpočtu EÚ	26 597 235,21	14 103 962,51	12 493 272,70
	Výdavky	40 174 113,54	26 511 380,18	13 662 733,36
0A9	Operačný program Informatizácia spoločnosti	37 323 214,50	25 705 404,28	11 617 810,22
0A9 01	Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb	29 882 629,20	22 896 245,68	6 986 383,52
0A9 02	Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry	3 475 179,22		3 475 179,22
0A9 03	Zvýšenie prístupnosti k širokopásmovému internetu			
0A9 04	Technická pomoc	3 965 406,08	2 809 158,60	1 156 247,48
074	Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit VF	1 969 224,69	31 378,55	1 937 846,14
074 03 0F	Finančná kontrola a audit MDVRR SR – MF SR	106 641,48	14 328,35	92 313,13
074 04 0J	Finančné riadenie MDVRR SR – MF SR	93 725,83	10 650,20	83 075,63
074 04 0K	Posilňovanie administratívnych kapacít MDVRR SR – MF SR	1 615 238,53	6 400,00	1 608 838,53
074 04 0L	Informačné systémy MDVRR SR – MF SR	118 304,42		118 304,42
074 04 0M	Podpora zavádzania inovatívnych finančných nástrojov MDVRR SR – MF SR	13 501,80		13 501,80
074 04 0O	Technická asistencia OP Rybné hospodárstvo SR 2007-2013	20 317,72		20 317,72
074 04 0Q	Technická pomoc Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013	1 494,91		1 494,91
06G	Ľudské zdroje	881 674,35	774 597,35	107 077,00
06G 1A	Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK – MF SR	133 167,80	121 239,43	11 928,37
06G 1B	Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy MF SR	748 506,55	653 357,92	95 148,63
	Spolu	40 174 113,54	26 511 380,18	13 662 733,36

Kapitola Ministerstva financií SR presunula do roku 2013 v rámci výdavkov prostriedky EÚ a prostriedky štátneho rozpočtu v sume 40 174 113,54 eur, v tom prostriedky PJ MF SR pre Operačný program Informatizácia spoločnosti v celkovej sume 28 338 122,06 eur.

V rámci programu 074 presunulo Ministerstvo financií SR – úrad do roku 2013 prostriedky v sume 1 616 423,16 eur, v rámci programu 06G v sume 2 901,70 eur a v rámci programu 0A9 prostriedky v sume 8 985 092,44 eur. Správy finančných kontrol Bratislava, Zvolen a Košice presunuli v rámci programu 074 do roku 2012 prostriedky v sume 352 801,53 eur a Finančné riaditeľstvo SR v rámci programu 06G presunulo do roku 2013 prostriedky v sume 878 772,65 eur.

1.2. PRÍJMY KAPITOLY

Na rok 2012 bol pre kapitolu Ministerstva financií SR schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 182 587 269 eur, z toho:

- záväzný ukazovateľ (organizácie kapitoly bez platobnej jednotky MF SR) vo výške 15 135 017 eur.
- prostriedky Európskej únie (platobná jednotka MF SR) vo výške 167 452 252 eur,

K 31. 12. 2012 bol rozpočet príjmov kapitoly MF SR upravený na výšku 183 035 096 eur, z toho platobná jednotka MF SR vo výške 167 900 079 eur. Záväzný ukazovateľ príjmov organizácií sa v roku 2012 nemenil.

Za rok 2012 mala kapitola príjmy v celkovej sume 160 293 896 eur, t. j. plnili na 87,6 % k upravenému rozpočtu, z toho:

- záväzný ukazovateľ (organizácie kapitoly bez platobnej jednotky MF SR) vo výške 19 253 042 eur, t. j. plnenie na 127,2 % k upravenému rozpočtu,
- prostriedky Európskej únie (platobná jednotka MF SR) vo výške 141 040 854 eur, t. j. plnenie na 87,6 % k upravenému rozpočtu.

Tab. 9: Plnenie príjmov podľa organizácií kapitoly (v eurách)

Organizácia	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	Skutočnosť 2011	% plnenia rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený			schváleného	upraveného	
Nedaňové príjmy							
Ministerstvo financií SR - úrad (bez PJ)	13 130 000	13 130 000	16 730 954	14 371 818	127,4	127,4	116,4
SFK Bratislava		600 000	777 134	321 924		129,5	241,4
SFK Zvolen		100 000	158 927	71 554		158,9	222,1
SFK Košice		178 800	365 925	325 781		204,7	112,3
Finančné riaditeľstvo SR	1 683 000	804 200	803 135	2 153 236	47,7	99,9	37,3
DataCentrum	33 000	33 000	35 324	36 411	107,0	107,0	97,0
VDZ Financie	200 000	200 000	241 074	239 639	120,5	120,5	100,6
Štátna pokladnica	4 000	4 000	33 696	3 907	842,4	842,4	862,5
Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity							
Kapitola MF SR (bez PJ)	15 050 000	15 050 000	19 146 169	17 524 270	127,2	127,2	109,3
Platobná jednotka MF SR (OPIS)			6 316	3 109 016			0,2
Kapitola MF SR (s PJ)	15 050 000	15 050 000	19 152 485	20 633 286	127,3	127,3	92,8
Granty a transfery							
Ministerstvo financií SR - úrad (bez PJ)	85 017	85 017	83 266	546 530	97,9	97,9	15,2
SFK Bratislava			23 607	4 513			523,1
SFK Zvolen							
SFK Košice							
Finančné riaditeľstvo SR				1 062			
DataCentrum							
VDZ Financie							
Štátna pokladnica							
Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity							
Kapitola MF SR (bez PJ)	85 017	85 017	106 873	552 105	125,7	125,7	19,4
Platobná jednotka MF SR (OPIS)	167 452 252	167 900 079	141 034 538	63 461 979	84,2	84,0	222,2
Kapitola MF SR (s PJ)	167 537 269	167 985 096	141 141 411	64 014 084	84,2	84,0	220,5
Príjmy spolu							
Ministerstvo financií SR - úrad (bez PJ)	13 215 017	13 215 017	16 814 220	14 918 348	127,2	127,2	112,7
SFK Bratislava		600 000	800 741	326 437		133,5	245,3
SFK Zvolen		100 000	158 927	71 554		158,9	222,1
SFK Košice		178 800	365 925	325 781		204,7	112,3
Finančné riaditeľstvo SR	1 683 000	804 200	803 135	2 154 298	47,7	99,9	37,3
DataCentrum	33 000	33 000	35 324	36 411	107,0	107,0	97,0
VDZ Financie	200 000	200 000	241 074	239 639	120,5	120,5	100,6
Štátna pokladnica	4 000	4 000	33 696	3 907	842,4	842,4	862,5
Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity							
Kapitola MF SR (bez PJ)	15 135 017	15 135 017	19 253 042	18 076 375	127,2	127,2	106,5
Platobná jednotka MF SR (OPIS)	167 452 252	167 900 079	141 040 854	66 570 995	84,2	84,0	211,9
Kapitola MF SR (s PJ)	182 587 269	183 035 096	160 293 896	84 647 370	87,8	87,6	189,4

1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Rozpočtové príjmy kapitoly MF SR boli v roku 2012 tvorené kategóriami:

210 - Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku vo výške 16 756 685 eur. V uvedenej sume sú zahrnuté najmä príjmy MF SR – úrad z dividend v celkovej sume 16 505 221 eur od Slovenskej konsolidačnej, a. s. a od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s.

Tab. 10: Príjmy z dividend (v eurách)

Spoločnosť	Schválený rozpočet 2012	Skutočnosť 2012
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	1 000 000	1 662 901
Tipos, národná lotériová spoločnosť, a.s.		
Slovenská konsolidačná, a.s.	11 880 000	14 842 320
Spolu	12 880 000	16 505 221

Za prenájom budov, priestorov a objektov mali organizácie kapitoly celkové príjmy v sume 237 740 eur.

220 - Administratívne a iné poplatky a platby vo výške 835 190 eur. Ide najmä o príjmy správ finančných kontrol z uhradených pokút za porušenie finančnej disciplíny (348 353 eur) a o príjmy správ finančných kontrol a Štátnej pokladnice za porušenie predpisov (155 243 eur). Za predaj výrobkov, tovarov a služieb mali organizácie príjmy vo výške 154 211 eur, z toho VDZ Financie vo výške 98 389 eur.

230 - Kapitálové príjmy vo výške 158 061 eur. Ide o jednorazové príjmy z predaja prebytočného nehnuteľného majetku v správe Finančného riaditeľstva SR. Za rok 2012 pozostávali kapitálové príjmy najmä z predaja administratívnych budov DÚ Komárno (k. ú. Marcelová, 50 000 eur), CÚ Banská Bystrica (k. ú. Kalonda, 22 001 eur) a CÚ Žilina (k. ú. Trstená, 17 400 eur), garáže CÚ Prešov (k. ú. Poprad, 8 800 eur) a služobného bytu v Senici – CÚ Trnava (15 300 eur).

290 - Iné nedaňové príjmy vo výške 1 402 549 eur, z toho rozpočtové organizácie kapitoly bez príjmov z OPIS vo výške 1 396 233 eur. Tieto príjmy tvoria najmä vrátené neoprávnené použité alebo zadržané finančné prostriedky v celkovej sume 823 676 eur. Ide najmä o príjmy správ finančných kontrol, o ktorých SFK účtujú až od roku 2012. V roku 2012 boli tieto príjmy rozpočtované v kapitole VPS.

Ostatné príjmy vo výške 572 557 eur tvorili náhrady poistného plnenia, dobropisy, refundácie a iné nedaňové príjmy.

Platobná jednotka MF SR mala príjmy z vratiek vo výške 6 316 eur.

310 – Tuzemské bežné granty a transfery vo výške 83 266 eur. Ide o príspevok na Microsoft licencie z Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou ako jednej z prístupujúcich organizácií k multilicenčnej zmluve Microsoft Enterprise Agreement.

330 - Zahraničné granty vo výške 23 607 eur. Sú to príjmy v rámci všeobecného programu Solidarita a riadenie migračných tokov na roky 2007 až 2013, ktoré prijala SFK Bratislava.

340 - Zahraničné transfery vo výške 141 034 538 eur. Ide o prostriedky z rozpočtu Európskej únie na Operačný program Informatizácia spoločnosti, ktoré sú rozpočtované v rámci platobnej jednotky ministerstva.

1.2.2. Príjmy kapitoly v zmysle ustanovenia § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Celkovú výšku dosiahnutých príjmov ovplyvnili finančné prostriedky, na ktoré sa vzťahuje ustanovenie § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V zmysle tohto ustanovenia mala kapitola MF SR príjmy vo výške 140 318 eur.

Išlo najmä o príjmy z náhrad poistného plnenia a za stravné. SFK Bratislava prijala finančné prostriedky v sume 23 607 eur na základe uhradenej žiadosti o platbu v rámci všeobecného programu Solidarita a riadenie migračných tokov.

Tab. 11: Príjmy kapitoly MF SR v zmysle ustanovenia § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. (v eurách)

Zdroj	Príjmy	Suma
11R1	Od zahraničného subjektu iného ako medzinárodná organizácia	23 607
72e	Z náhrad z poistného plnenia	81 273
72f	Za stravné	35 438
	Spolu	140 318

1.2.3. Príjmy kapitoly podľa organizácií

1.2.3.1. Ministerstvo financií SR – úrad

Na rok 2012 mala organizácia schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 13 215 017 eur. Skutočné príjmy, ktoré organizácia dosiahla v roku 2012, boli vo výške 16 814 220 eur, čo predstavuje plnenie na 127,2 % k rozpočtu.

Plnenie nedaňových príjmov k 31. 12. 2012 podľa kategórií bolo nasledovné:

210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	16 536 104 eur
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	23 715 eur
230	Kapitálové príjmy	0 eur
290	Iné nedaňové príjmy	171 135 eur
	Nedaňové príjmy spolu	16 730 954 eur

V porovnaní s rokom 2011 mala organizácia príjmy celkom vyššie o 1 895 872 eur, t. j. o 12,7 %, z toho nedaňové príjmy boli vyššie o 2 359 136 eur, t. j. o 16,4 %.

Na výšku a štruktúru príjmov na kategórii 210 mali vplyv najmä príjmy z dividend Slovenskej konsolidačnej, a. s. vo výške 14 842 320 eur a Slovenskej záručnej a rozvojovej banky vo výške 1 662 901 eur.

Rozhodujúci vplyv na výšku príjmov na kategórii 220 mali príjmy od Univerzity v Essexe vo výške 15 900 eur, príjmy z ubytovania zamestnancov vo VDZ Vláda Krista vo výške 4 423 eur a od SCB za komunálne údaje vo výške 3 107 eur.

Iné nedaňové príjmy dosiahli za rok 2012 výšku 171 135 eur. Rozhodujúcimi pri plnení tejto kategórie boli najmä príjmy z refundácií najmä ZPC v celkovej výške 54 461 eur, príjem od Lévy Kaufmann-Kohler z nepotrebovanej časti zaslaného depozitu na súdny spor vo výške 37 768 eur, príjmy z dobropisov (najmä vrátene preplatky z paušálov za energie) v celkovej výške 31 167 eur a príjmy zo splácania pohľadávok od fyzických osôb v celkovej výške 27 024 eur.

Plnenie rozpočtových príjmov ovplyvnili aj príjmy kategórie (300) granty a transfery vo výške 85 017 eur na Microsoft licencie pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou ako jednu z prístupujúcich organizácií k multilicenčnej zmluve Microsoft Enterprise Agreement. Plnenie tejto kategórie bolo vo výške 83 266 eur, t. j. 97,9 % k rozpočtu.

1.2.3.2. Správa finančnej kontroly Bratislava

V roku 2012 nemala organizácia schválený rozpočet príjmov. V priebehu roka bol rozpočet príjmov navýšený rozpočtovými opatreniami na 600 000 eur. Skutočné príjmy, ktoré organizácia dosiahla v roku 2012, boli v sume 800 741 eur. Tieto príjmy tvorili najmä príjmy od rozpočtovej organizácie a príspevkovej organizácie (184 563 eur) a od nefinančnej právnickej osoby (206 650 eur).

Plnenie nedaňových príjmov k 31. 12. 2012 podľa kategórií bolo nasledovné:

210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	6 118 eur
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	237 658 eur
230	Kapitálové príjmy	0 eur
290	Iné nedaňové príjmy	533 358 eur
<hr/>		
	Nedaňové príjmy spolu	777 134 eur

V roku 2012 prijala SFK Bratislava zahraničný grant vo výške 23 607 eur. Išlo o finančné prostriedky z EÚ v rámci všeobecného programu Solidarita a riadenie migračných tokov na roky 2007 až 2013.

V porovnaní s rokom 2011 mala organizácia príjmy vyššie o 474 304 eur, t. j. o 145,3 %. Na výšku a štruktúru príjmov organizácie v roku 2012 mali vplyv najmä iné nedaňové príjmy vo výške 533 358 eur, z toho príjmy za vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky vo výške 526 543 eur. O týchto príjmoch organizácia účtuje na základe usmernenia MF SR od roku 2012. Doteraz boli tieto vratky organizáciou len evidované a vymáhané. Ide predovšetkým o príjem na základe skončených konkurzných konaní a príjem na základe dohôd o splátkach, ktoré boli postupne uhrádzané aj v tomto roku. Ostatné príjmy (dobropisy, vratky) boli vo výške 6 815 eur.

1.2.3.3. Správa finančnej kontroly Zvolen

Na rok 2012 nemala organizácia schválený rozpočet príjmov. Záväzný ukazovateľ príjmov organizácie bol v priebehu roka 2012 upravený na výšku 100 000 eur. Organizácia dosiahla v roku 2012 skutočné príjmy vo výške 158 927 eur.

Plnenie nedaňových príjmov k 31. 12. 2012 podľa kategórií bolo nasledovné:

210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0 eur
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	64 654 eur
230	Kapitálové príjmy	0 eur
290	Iné nedaňové príjmy	94 273 eur
<hr/>		
	Príjmy spolu	158 927 eur

V porovnaní s rokom 2011 mala organizácia vyššie príjmy o 87 373 eur, t. j. o 122,1 %. Na výšku a štruktúru príjmov organizácie v roku 2012 mali vplyv najmä iné nedaňové príjmy vo výške 94 273 eur, z toho príjmy za vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky vo výške 91 317 eur. O týchto príjmoch organizácia účtuje na základe usmernenia MF SR od roku 2012. Doteraz boli tieto vratky organizáciou len evidované a vymáhané. Ide predovšetkým o príjem na základe skončených konkurzných konaní a príjem na základe dohôd o splátkach, ktoré boli postupne uhrádzané aj v tomto roku. Ostatné príjmy (dobropisy, vratky) boli vo výške 2 956 eur.

Príjmy za uhradené pokuty, penále a iné sankcie boli v roku 2012 vo výške 64 654 eur, z toho príjmy za porušenie finančnej disciplíny vo výške 43 554 eur a príjmy za porušenie predpisov predstavujú výšku 21 100 eur.

1.2.3.4. Správa finančnej kontroly Košice

Na rok 2012 nemala organizácia schválený rozpočet príjmov. Záväzný ukazovateľ príjmov organizácie bol v priebehu roka 2012 upravený na 178 800 eur. Skutočné príjmy, ktoré organizácia dosiahla v roku 2012, boli vo výške 365 925 eur.

Plnenie nedaňových príjmov k 31. 12. 2012 podľa kategórií bolo nasledovné:

210	Prijmy z podnikania a vlastníctva majetku	0 eur
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	171 149 eur
230	Kapitálové príjmy	0 eur
290	Iné nedaňové príjmy	194 776 eur
Prijmy spolu		365 925 eur

V porovnaní s rokom 2011 mala organizácia vyššie príjmy o 40 144 eur, t. j. o 12,3 %. Na výšku a štruktúru príjmov organizácie v roku 2012 mali vplyv najmä príjmy za uhradené pokuty a penále za porušenie finančnej disciplíny vo výške 151 049 eur. Príjmy za porušenie ostatných predpisov predstavujú výšku 20 100 eur a iné nedaňové príjmy boli vo výške 194 776 eur, z toho príjmy za vrátené neoprávnené použité alebo zadržané finančné prostriedky vo výške 192 002 eur, z toho najmä od obce a vyššieho územného celku vo výške 85 068 eur a od ostatných neziskových právnických osôb vo výške 53 963 eur. O týchto príjmoch organizácia účtuje na základe usmernenia MF SR od roku 2012. Doteraz boli tieto vratky organizáciou len evidované a vymáhané. Ide predovšetkým o príjem na základe skončených konkurzných konaní a príjem na základe dohôd o splátkach, ktoré boli postupne uhrádzané aj v tomto roku. Ostatné príjmy (dobropisy, vratky) boli vo výške 2 774 eur.

1.2.3.5. Finančné riaditeľstvo SR

Na rok 2012 mala organizácia schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 1 683 000 eur, ktorý bol v priebehu roka znížený na 804 200 eur. Skutočné príjmy, ktoré organizácia dosiahla v roku 2012, boli vo výške 803 135 eur, čo predstavuje plnenie na 99,9 % k upravenému rozpočtu. Nenaplnenie príjmov celkom o 1,13 % (1 065 eur) bolo zapríčinené neuhradením predpísaných pohľadávok v lehote splatnosti (príjmy z podnikania).

Plnenie nedaňových príjmov k 31. 12. 2012 podľa kategórií bolo nasledovné:

210	Prijmy z podnikania a vlastníctva majetku	194 284 eur
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	51 521 eur
230	Kapitálové príjmy	158 061 eur
290	Iné nedaňové príjmy	399 269 eur
Nedaňové príjmy spolu		803 135 eur

V porovnaní s príjmami Daňového riaditeľstva SR a Colného riaditeľstva SR v roku 2011 malo Finančné riaditeľstvo SR nižšie príjmy o 1 351 163 eur, t. j. o 62,7 %. Dôvodom sú výrazne nižšie jednorazové príjmy z predaja prebytočného nehnuteľného majetku v správe Finančného riaditeľstva SR. Za rok 2012 pozostávali kapitálové príjmy najmä z predaja administratívnych budov DÚ Komárno (k. ú. Marcelová, 50 000 eur), CÚ Banská Bystrica (k. ú. Kalonda, 22 001 eur) a CÚ Žilina (k. ú. Trstená, 17 400 eur), garáže CÚ Prešov (k. ú. Poprad, 8 800 eur) a služobného bytu v Senici – CÚ Tmava (15 300 eur).

Z prenajatých budov, priestorov a objektov mala organizácia príjmy v sume 186 768 eur. Iné nedaňové príjmy tvorili najmä príjmy z dobropisov (157 867 eur) a iné príjmy (146 315 eur).

Plnenie rozpočtových príjmov ovplyvnili aj prostriedky prijaté v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 116 711 eur a to:

- z poisťného plnenia zo zmluvného alebo zákonného poistenia vo výške 81 273 eur,
- za stravné vo výške 35 438 eur.

1.2.3.6. DataCentrum

Na rok 2012 mala organizácia schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 33 000 eur, ktorý v priebehu roka upravovaný nebol. Skutočné príjmy, ktoré organizácia dosiahla v roku 2012, boli vo výške 35 324 eur.

Plnenie nedaňových príjmov k 31. 12. 2012 podľa kategórií bolo nasledovné:

210	Prijmy z podnikania a vlastníctva majetku	16 920 eur
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	16 024 eur
230	Kapitálové príjmy	0 eur
290	Iné nedaňové príjmy	2 380 eur
Prijmy spolu		35 324 eur

V porovnaní s rokom 2011 mala organizácia nižšie príjmy o 1 087 eur, t. j. o 3,0 %. Významnú časť tvorili príjmy za predaj informácií a služby za pobyt ŠKRS v rámci kategórie administratívne a iné poplatky a platby v sume 16 024 eur a z prenájmu nebytových priestorov v sume 16 920 eur (BIOG).

1.2.3.7. Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie – Financie Tatranská Lomnica

Na rok 2012 mala organizácia schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 200 000 eur, upravený rozpočet bol zhodný so schváleným. Skutočné príjmy, ktoré organizácia dosiahla v roku 2012, boli vo výške 241 074 eur, čo predstavuje plnenie na 120,5 % k upravenému rozpočtu.

Plnenie nedaňových príjmov k 31. 12. 2012 podľa kategórií bolo nasledovné:

210	Prijmy z podnikania a vlastníctva majetku	259 eur
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	240 334 eur

230	Kapitálové príjmy	0 eur
290	Iné nedaňové príjmy	481 eur
Príjmy spolu		241 074 eur

V porovnaní s rokom 2011 mala organizácia príjmy o 1 435 eur vyššie, t. j. o 0,6 %. Na výšku a štruktúru príjmov organizácie v roku 2012 mali vplyv najmä príjmy v kategórii 220 Administratívne a iné poplatky a platby vo výške 240 334 eur, z toho za predaj výrobkov tovarov a služieb (98 389 eur) a za stravné (141 945 eur).

1.2.3.8. Štátna pokladnica

Na rok 2012 mala organizácia predpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu nedaňových príjmov vo výške 4 000 eur, ktorý nebol v priebehu roka upravovaný. Skutočné príjmy, ktoré organizácia v roku 2012 dosiahla, boli vo výške 33 696 eur.

Plnenie príjmov k 31. 12. 2012 podľa kategórií bolo nasledovné:

210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	3 000 eur
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	30 135 eur
230	Kapitálové príjmy	0 eur
290	Iné nedaňové príjmy	561 eur
Príjmy spolu		33 696 eur

Príjmy na kategórii 210 tvoria príjmy na podpoložke 212003 Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov z prenájmu strážnej služby. Príjem na kategórii 220 tvorí príjem na podpoložke 222003 Za porušenie predpisov - pokuta od Fondu národného majetku SR za porušenie zákona o Štátnej pokladnici. Príjmy na kategórii 290 tvoria príjmy na podpoložke 292012 Z dobropisov od dodávateľa a podpoložke 292027 Iné nedaňové príjmy z poistného plnenia od poisťovne za poškodené motorové vozidlo a z úhrady škody od zamestnanca.

Príjmy z finančnej činnosti organizácie sa odvádzajú na príjmový účet klienta Štátny dlh v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

1.2.3.9. Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity

Na rok 2012 organizácia nemala schválený rozpočet príjmov. Upravený rozpočet bol nulový a rovnako aj skutočne dosiahnuté príjmy predstavovali 0 eur.

1.2.4. Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia

Prostriedky prijaté z rozpočtu Európskej únie, zaradené do príjmov

Tab. 12: Prostriedky Európskej únie zaradené do príjmov štátneho rozpočtu k 31. 12. 2012 (v eurách na 2 desatinné miesta)

Príjmy/zdroj	Rozpočet 2012		Skutočnosť	
	schválený	upravený	2012	2011
Operačný program Informatizácia spoločnosti, finančný nástroj Európsky fond regionálneho rozvoja				
11S1 - EFRR (prostriedky EÚ)	167 452 252,00	114 719 619,74	87 858 835,44	48 458 962,10
290 – Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	4 756,31	0,00
340 – Zahraničné transfery	167 452 252,00	114 719 619,74	87 854 079,13	48 458 962,10
11S2 - EFRR (spolufinancovanie)	0,00	0,00	839,37	0,00
290 – Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	839,37	0,00
340 – Zahraničné transfery	0,00	0,00	0	0,00
11S3 - EFRR (pro rata)	0,00	0,00	719,93	0,00
290 – Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	719,93	0,00
340 – Zahraničné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
13S1 - EFRR (prostriedky EÚ z predch. rokov)	0,00	53 180 485,90	53 180 459,20	17 343 651,75
290 – Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	2 340 634,80
340 – Zahraničné transfery	0,00	53 180 485,90	53 180 459,20	15 003 016,95
13S2 - EFRR (spolufinancovanie)	0,00	0,00	0,00	414 069,35
290 – Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	414 069,35
340 – Zahraničné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
13S3 - EFRR (pro rata)	0,00	0,00	0,00	354 312,00
290 – Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	354 312,00
340 – Zahraničné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00

V rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti eviduje kapitola MF SR príjmy len u platobnej jednotky MF SR (PJ MF SR). Príjmy PJ MF SR predstavujú refundáciu uhradených oprávnených výdavkov prijímateľov vo forme zúčtovania zálohových platieb alebo priebežných platieb predložených certifikačnému orgánu formou súhrnných žiadostí o platbu. K 31. 12. 2012 predložila PJ MF SR na certifikačný orgán za Operačný program Informatizácia spoločnosti 21 súhrnných žiadostí o platbu. Za hodnotené obdobie bolo uhradených 21 súhrnných žiadostí o platbu a príjem predstavuje sumu 141 034 538,33 eur.

Prostriedky prijaté z rozpočtu Európskej únie, nezaraďené do príjmov

Tab. 13: Prostriedky Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi (nezaraďené do príjmov štátneho rozpočtu) k 31. 12. 2012 (v eurách na 2 desatinné miesta)

Program (projekt, grant)/zdroj	Rozpočet 2012		Skutočnosť	
	schválený	upravený	2012	2011
Program FISCALIS				
11O7 - Dane, clá a financie (prostriedky EÚ)	0	0	157 752,82	297 895,58
13O7 - Dane, clá a financie (prostriedky EÚ z predch. rokov)	0	0	399 087,73	27 673,10
Program SOLIDARITA a riadenie migračných tokov				
11R1 – Riadenie migrácie, ochrana hraníc	0	0	114 712,03	46 895,78
Finančný mechanizmus EHP, NFM				
11E1 – Finančný mechanizmus EHP (príspevok krajín EFTA)	0	0	33 930,49	8 546,40
11E2 – Rozpočtové prostriedky kapitoly na spolufinancovanie EHP	0	0	5 491,57	0
126 – Zdroje z kapitoly VPS na spolufinancovanie finančného mechanizmu EHP	0	0	495,96	1 508,18
11E3 – Nórsky finančný mechanizmus (príspevok Nórskeho kráľovstva)	0	0	37 216,33	8 546,39
11E4 - Rozpočtové prostriedky kapitoly na spolufinancovanie NFM	0	0	6 071,43	0
127 – Zdroje z kapitoly VPS na spolufinancovanie Nórskeho finančného mechanizmu	0	0	495,95	1 508,20
OP INTERACT II 2007-2013				
11S1 – Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)	0	0	473 358,55	208 592,05
Programy európskej územnej spolupráce program. obdobia 2007-2013 (zdroj 37)	0	0	58 091,54	41 023,31
Iné zdroje zo zahraničia (zdroj 35)	0	0	188 588,34	130 425,96

V rámci programu FISCALIS eviduje k 31. 12. 2012 finančné prostriedky organizácia MF SR – úrad (na zdroji 11O7) a Finančné riaditeľstvo SR (na zdroji 13O7). V rámci programu SOLIDARITA a riadenie migračných tokov eviduje k 31. 12. 2012 finančné prostriedky organizácia MF SR – úrad a Správa finančnej kontroly Košice. V rámci uvedeného programu čerpa Správa finančnej kontroly Bratislava finančné prostriedky na výplatu miezd a poistného vo výške 23 606,40 eur. Uvedené finančné prostriedky boli z mimorozpočtového účtu prevedené na príjmový účet štátneho rozpočtu a čerpané z výdavkového účtu ako mimorozpočtové prostriedky (§ 23 ods. 1 a ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z.).

Finančné prostriedky v rámci ostatných programov eviduje k 31. 12. 2012 finančné prostriedky len organizácia MF SR – úrad.

Platobná jednotka MF SR prostriedky nezaraďené do príjmov ŠR a iné prostriedky zo zahraničia, poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi, k 31. 12. 2012 neeviduje.

1.3. VÝDAVKY KAPITOLY

Na rok 2012 bola pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 517 380 439 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 297 368 686 eur:
 - bežné výdavky vo výške 498 500 689 eur,
 - kapitálové výdavky vo výške 18 879 750 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 220 011 753 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 167 452 252 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 28 984 407 eur,
 - pro-rata vo výške 23 575 094 eur.

Na rok 2012 neboli kapitole MF SR stanovené žiadne účelové prostriedky.

Po vykonaní rozpočtových opatrení mala kapitola upravený rozpočet výšku 409 045 097 eur, z toho platobná jednotka MF SR vo výške 54 243 111 eur. Rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky mali upravený rozpočet vo výške 354 801 986 eur, z toho:

- bežné výdavky vo výške 299 262 004 eur,
- kapitálové výdavky vo výške 55 539 982 eur.

Celkové výdavky kapitoly MF SR boli k 31. 12. 2012 čerpané vo výške 379 438 541 eur, t. j. na 92,8 % k upravenému rozpočtu, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 352 060 970 eur (t. j. na 99,2 % k upravenému rozpočtu)
 - bežné výdavky v sume 297 863 927 eur (t. j. na 99,5 % k upravenému rozpočtu),
 - kapitálové výdavky v sume 54 197 043 eur (t. j. na 97,6 % k upravenému rozpočtu),

- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 27 377 571 eur:
 - prostriedky EÚ v sume 21 182 370 eur (t. j. na 44,1 % k upravenému rozpočtu),
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu v sume 3 528 366 eur (t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu),
 - pro-rata v sume 2 666 835 eur (t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu),

Rozpočtové prostriedky kapitoly MF SR boli rozpočtované na úrade Ministerstva financií SR a ôsmich rozpočtových organizáciách a to na zabezpečenie ich prevádzky, mzdových náležitostí zamestnancov a na zabezpečenie plnenia úloh, ktoré vyplývajú z účelu ich zriadenia. V rámci Ministerstva financií SR – úrad boli rozpočtované prostriedky aj na Operačný program Informatizácia spoločnosti.

Tab. 14: Čerpanie výdavkov podľa organizácií (v eurách)

Organizácia	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania k rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schválenému	upravenému	
Bežné výdavky							
Ministerstvo financií SR - úrad (bez PJ)	51 531 042	72 596 314	71 506 216	61 959 154	138,8	98,5	115,4
SFK Bratislava	1 730 334	2 095 347	2 115 530	1 909 899	122,3	101,0	110,8
SFK Zvolen	1 202 310	1 378 817	1 378 245	1 260 480	114,6	100,0	109,3
SFK Košice	1 117 919	1 320 357	1 313 530	1 160 662	117,5	99,5	113,2
Finančné riaditeľstvo SR	182 298 227	183 944 838	183 659 897	193 123 851	100,7	99,8	95,1
DataCentrum	36 234 056	33 332 494	33 324 806	34 301 102	92,0	100,0	97,2
VDZ Financie	698 147	866 697	864 946	887 117	123,9	99,8	97,5
Štátna pokladnica	2 528 888	2 571 868	2 545 490	2 451 453	100,7	99,0	103,8
Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity	1 148 013	1 155 272	1 155 267	1 054 427	100,6	100,0	109,6
Kapitola MF SR (bez PJ)	278 488 936	299 262 004	297 863 927	298 108 145	107,0	99,5	99,9
Platobná jednotka MF SR (OPIS)	220 011 753	27 431 848	566 308		0,3	2,1	
Kapitola MF SR (s PJ)	498 500 689	326 693 852	298 430 235	298 108 145	59,9	91,3	100,1
Kapitálové výdavky							
Ministerstvo financií SR - úrad (bez PJ)	10 328 863	37 218 348	35 955 339	33 868 850	348,1	96,6	106,2
SFK Bratislava	18 194	16 447	16 446	18 940	90,4	100,0	86,8
SFK Zvolen	15 000	20 940	20 940	41 778	139,6	100,0	50,1
SFK Košice	18 194	19 791	19 440	147 582	106,8	98,2	13,2
Finančné riaditeľstvo SR	8 140 225	13 403 598	13 353 333	18 703 644	164,0	99,6	71,4
DataCentrum	104 225	4 623 090	4 616 494	2 277 889	4 429,4	99,9	202,7
VDZ Financie	140 000	41 018	19 274	81 861	13,8	47,0	23,5
Štátna pokladnica	100 000	104 260	104 082	227 879	104,1	99,8	45,7
Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity	15 049	92 490	91 695	566 544	609,3	99,1	16,2
Kapitola MF SR (bez PJ)	18 879 750	55 539 982	54 197 043	55 934 967	287,1	97,6	96,9
Platobná jednotka MF SR (OPIS)		26 811 263	26 811 263			100,0	
Kapitola MF SR (s PJ)	18 879 750	82 351 245	81 008 306	55 934 967	429,1	98,4	144,8
Výdavky spolu							
Ministerstvo financií SR - úrad (bez PJ)	61 859 905	109 814 662	107 461 555	95 828 004	173,7	97,9	112,1
SFK Bratislava	1 748 528	2 111 794	2 131 976	1 928 839	121,9	101,0	110,5
SFK Zvolen	1 217 310	1 399 757	1 399 185	1 302 258	114,9	100,0	107,4
SFK Košice	1 136 113	1 340 148	1 332 970	1 308 244	117,3	99,5	101,9
Finančné riaditeľstvo SR	190 438 452	197 348 436	197 013 230	211 827 495	103,5	99,8	93,0
DataCentrum	36 338 281	37 955 584	37 941 300	36 578 991	104,4	100,0	103,7
VDZ Financie	838 147	907 715	884 220	968 978	105,5	97,4	91,3
Štátna pokladnica	2 628 888	2 676 128	2 649 572	2 679 332	100,8	99,0	98,9
Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity	1 163 062	1 247 762	1 246 962	1 620 971	107,2	99,9	76,9
Kapitola MF SR (bez PJ)	297 368 686	354 801 986	352 060 970	354 043 112	118,4	99,2	99,4
Platobná jednotka MF SR (OPIS)	220 011 753	54 243 111	27 377 571		12,4	50,5	
Kapitola MF SR (s PJ)	517 380 439	409 045 097	379 438 541	354 043 112	73,3	92,8	107,2

V porovnaní s rokom 2011 mali organizácie bez platobnej jednotky nižšie čerpanie o 1 982 142 eur (t. j. o 0,6 %). Dôvodom je najmä nižšie čerpanie výdavkov Finančného riaditeľstva SR o 14 814 265 eur, t. j. o 7,0 %. Organizácia znížila výdavky predovšetkým na energie, vodu a komunikácie (o 2 689 742 eur), služby (o 6 967 141 eur), nákup strojov, prístrojov a techniky (o 4 236 037 eur) a realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie (o 2 827 787 eur). Súvisí to najmä s nižšími investíciami do nákupu výpočtovej techniky a odložením rekonštrukcií úradov finančnej správy na rok 2013 pre pozastavenie verejných obstarávaní a nerealizáciu výdavkov, ktoré neslúžia na základné zabezpečenie chodu organizácie.

Naopak, výdavky úradu MF SR medziročne narástli o 11 633 551 eur (t. j. o 12,1 %) a to najmä pre vyššie výdavky na materiál o 14 964 254 eur. V rámci podpory rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti narástli výdavky na softvér o 16 805 947 eur (najmä licencie Microsoft).

Výdavky na súdne spory – arbitráže vedené voči Slovenskej republike sa znížili z 8 615 444 eur v roku 2011 na 3 352 930 eur v roku 2012.

V roku 2012 poskytol úrad ministerstva financií bežný transfer vo výške 268 000 eur Úradu pre dohľad nad výkonom auditu.

DataCentrum malo medziročný nárast výdavkov o 1 362 309 eur (t. j. o 3,7 %) najmä pre výdavky na manažovanú bezpečnostnú službu v sume 2 843 461 eur, ktorá nebola v roku 2011 rozpočtovaná.

1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

1.3.1.1. Bežné výdavky

Na rok 2012 bol pre kapitolu MF SR schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 498 500 689 eur (vrátane prostriedkov na OPIS). K 31. 12. 2012 bol rozpočet bežných výdavkov upravený na 326 693 852 eur.

V hodnotenom období čerpali organizácie kapitoly vrátane platobnej jednotky MF SR bežné výdavky vo výške 298 430 235 eur, t. j. na 98,4 % k upravenému rozpočtu.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania (610)

Schválený rozpočet kapitoly Ministerstva financií SR v kategórii 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania na rok 2012 vo výške 116 115 540 eur bol upravený na výšku 123 404 685 eur.

Tab. 15: Čerpanie prostriedkov ŠR a prostriedkov EÚ kategórie 610 kapitoly MF SR (v eurách)

Ukazovateľ	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (zo ŠR a rozpočtu EÚ)	116 115 540	123 404 685	123 018 014	121 240 328	105,9	99,7	101,5
v tom:							
prostriedky ŠR (zdroj 111)	116 115 540	120 819 133	120 414 969	118 666 147	103,7	99,7	101,5
prostriedky na spolufinancovanie vrátane pro rata	0	574 978	574 978	380 129	0	100,0	151,3
prostriedky EÚ	0	2 010 574	2 010 574	2 186 396	0	100,0	92,0
Riadenie migrácie, ochrana hraníc (zdroj 11R1)	0	0	17 493	4 513	0	0	387,6
Iné zdroje zo zahraničia (zdroj 35)	0	0	0	3 143	0	0	0

Upravený rozpočet záväzného ukazovateľa mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610) kapitoly MF SR na zdroji 111 na rok 2012 bol vo výške 120 819 133 eur, čerpanie za rok 2012 bolo vo výške 120 414 969 eur, t. j. 99,7 % z upraveného rozpočtu.

Upravený rozpočet záväzného ukazovateľa mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610) aparátu ústredného orgánu MF SR na zdroji 111 na rok 2012 bol vo výške 11 038 806 eur, čerpanie za rok 2012 bolo vo výške 10 636 877 eur, t. j. 96,4 % z upraveného rozpočtu.

Záväzný ukazovateľ mzdy, platy, služobné príjmy a OOV kapitoly MF SR na zdroji 111 za rok 2012 a mzdy, platy, služobné príjmy a OOV aparátu ústredného orgánu MF SR na zdroji 111 za rok 2012 boli dodržané.

Tab. 16: Čerpanie výdavkov kategórie 610 kapitoly MF SR podľa organizácií (v eurách)

Organizácia	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania upraveného rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
MF SR – úrad	10 837 663	13 057 404	12 655 476	11 643 846	116,8	96,9	108,7
SFK Bratislava	885 390	1 287 392	1 302 707	1 153 514	147,1	101,2	112,9
SFK Zvolen	646 986	832 327	832 327	780 813	128,6	100,0	106,6
SFK Košice	611 814	796 154	796 154	693 144	130,1	100,0	114,9
FR SR	100 381 391	104 034 119	104 034 119	103 810 895	103,6	100,0	100,2
DataCentrum	838 698	1 313 863	1 313 810	1 154 610	156,6	100,0	113,8
VDZ Financie	181 738	238 238	238 235	227 760	131,1	100,0	104,6
Štátna pokladnica	1 375 205	1 388 083	1 388 082	1 379 375	100,9	100,0	100,6
ARDaL	356 655	457 105	457 104	396 371	128,2	100,0	115,3
Kapitola MF SR	116 115 540	123 404 685	123 018 014	121 240 328	105,9	99,7	101,5

V roku 2012 boli mzdové prostriedky (účtovný stav) čerpané vo výške 123 018 014 eur, t. j. 99,7 % z upraveného rozpočtu.

Čerpanie výdavkov v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV v roku 2012 bolo v porovnaní s čerpaním v roku 2011 vyššie o 1 777 686 eur t. j. o 1,5 %.

V priebehu roka 2012 boli pre kapitolu MF SR zabezpečené finančné prostriedky na mzdy (prostriedky štruktúrálnej fondov) na financovanie plátov zamestnancov podieľajúcich sa na implementácii štruktúrálnej fondov a Kohézneho fondu v rámci operačných programov Informatizácia spoločnosti a Technická pomoc vo výške 2 585 552 eur (vrátane presunu prostriedkov z roku 2011 a presunu prostriedkov do roku 2013 v zmysle § 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) pre organizácie MF SR – úrad, Správa finančnej kontroly Bratislava, Správa finančnej kontroly Zvolen, Správa finančnej kontroly Košice a DataCentrum.

V rámci všeobecného programu Solidarita a riadenie migračných tokov boli v priebehu roka 2012 zabezpečené pre Správu finančnej kontroly Bratislava prostriedky vo výške 17 493 eur.

V roku 2012 boli zabezpečené pre kapitolu MF SR finančné prostriedky na mzdy pre zamestnancov Finančného riaditeľstva SR z dôvodu zabezpečenia zákonných a nárokových zložiek služobných plátov colníkov a na zabezpečenie odmiern pre zamestnancov organizácie, ktorí v roku 2012 riešili problémy súvisiace so zabezpečením fungujúceho informačného systému, pre zamestnancov správ finančnej kontroly na dofinancovanie zvýšenia platových tried zamestnancov vykonávajúcich vládny audit prostriedkov štátneho rozpočtu a pre novoprijatých zamestnancov a finančné prostriedky pre DataCentrum na financovanie špecializovanej jednotky pre riešenie počítačových incidentov (CSIRT.SK) v SR v zmysle uznesenia vlády SR č. 479/2009.

Priemerná mesačná mzda za kapitolu MF SR dosiahla za rok 2012 výšku 1 036 eur. V porovnaní s priemernou mesačnou mzdou dosiahnutou za rok 2011 (989 eur) bola vyššia o 47 eur.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Rozpočet kapitoly MF SR v kategórii 620 – poistné a príspevok do poisťovní na rok 2012 bol schválený vo výške 39 890 276 eur a v priebehu roka 2012 bol upravený na výšku 42 814 851 eur. Za rok 2012 boli prostriedky na poistné a príspevok do poisťovní čerpané vo výške 42 695 005 eur, t. j. 99,7 % z upraveného rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie prostriedkov v roku 2012 vyššie o 1 048 134 eur t. j. o 2,5 %, čo súvisí s vyšším čerpaním mzdových prostriedkov v roku 2012.

Tovary a služby (630)

Výdavky na tovary a služby boli na rok 2012 schválené v celkovej výške 339 697 038 eur. Po vykonaní rozpočtových opatrení mal upravený rozpočet k 31. 12. 2012 výšku 157 056 486 eur. V roku 2012 boli výdavky na tovary a služby čerpané vo výške 129 374 828 eur, čo predstavuje čerpanie na 82,4 % k upravenému rozpočtu.

V roku 2012 boli výdavky v rámci kategórie 630 (tovary a služby) čerpané najmä na informačné systémy riadenia verejných financií (37 085 172 eur), výkon funkcií finančnej správy (40 709 342 eur), tvorbu a implementáciu politik (12 900 242 eur), podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti (26 076 701 eur), distribúciu kolkov (4 033 245 eur), jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva (2 259 295 eur) a výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách (1 063 720 eur).

Z celkovej výšky čerpaných výdavkov na tovary a služby sa 3 640 644 eur použilo na úhradu faktúr za poštové a telekomunikačné služby (632 003), 2 212 796 eur na všeobecný materiál (633 006), 1 744 720 eur na údržbu výpočtovej techniky (635 002), 12 186 978 eur na údržbu softvéru (635 009), 2 269 202 eur na všeobecné služby (637 004), 32 483 097 eur na špeciálne služby (637 005), 815 816 eur na poplatky a odvody (637 012), 4 661 121 eur na stravovanie (637 014) a 4 033 538 eur na provízie (637 017), z toho 4 033 245 eur na distribúciu kolkov.

Zahraničné pracovné cesty

Osobitnou kategóriou sledovaných výdavkov v rámci tovarov a služieb (630) sú výdavky na zabezpečenie zahraničných pracovných ciest. Rozpočet na tejto podpoložke bol pre kapitolu MF SR na rok 2012 schválený vo výške 716 500 eur a v priebehu roka bol upravený na 950 263 eur. Celkové čerpanie výdavkov na zahraničné pracovné cesty bolo k 31. 12. 2012 vo výške 922 516 eur, t. j. na 97,1 % k upravenému rozpočtu.

Čerpanie výdavkov v členení podľa jednotlivých organizácií kapitoly Ministerstva financií SR uvádzame nasledovne:

Ministerstvo financií SR – úrad čerpalo v roku 2012 výdavky na zahraničné pracovné cesty vo výške 770 546 eur. Zahraničné pracovné cesty boli uskutočnené členmi vedenia a zamestnancami MF SR najmä v súvislosti s medzinárodnými ekonomickými a finančnými poradami, konferenciami, seminármi, školeniami, prednáškami, zasadnutiami, ekonomickými fórami s orgánmi EÚ, OECD, členských štátov EÚ a ostatných štátov Európy a pod.

Finančné riaditeľstvo SR čerpalo na zahraničné pracovné cesty prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 130 549 eur. Celkový počet zahraničných pracovných ciest v roku 2012 bol 762, z toho bolo odborných 422 a 340 boli pracovné cesty šóferov z povolania, ktorí viezli účastníkov odborných ciest na letiská alebo priamo na miesta rokovania. Odborné zahraničné pracovné cesty sa uskutočnili celkovo do 38 krajín, najviac (v počte 205) sa uskutočnilo do Belgicka. K odborným zahraničným pracovným cestám sa zaraďujú aj tie, ktoré boli uskutočnené na území Slovenskej republiky pod záštitou programu Fiscalis 2013.

DataCentrum čerpalo na zahraničné pracovné cesty výdavky vo výške 10 019 eur. Zástupcovia organizácie sa zúčastnili 4 pracovných ciest do Českej republiky (konferencie „Trendy v informačnej bezpečnosti“, workshopu združenia Cesnet, odborného školenia „Specialista managementu rizík“ a podujatia Terena transit I.), 2 pracovných ciest do Grécka (cvičenie Cyber Europe 2012) a po jednej pracovnej ceste do Belgicka (školenia CCN/CSI), Rakúska (cvičenie – vypracovania metodík na zabezpečenie ochrany infraštruktúry), Estónska (odborného školenia), Holandska (36. stretnutie TF-CSIRT), Francúzska (prípravného stretnutia pred cvičením Training Event Cyber Europe 2012), Slovinska (37. stretnutie asociácie TF-CSIRT), Bulharska (sympózia ITU Regional Forum on Cybersecurity for Europe), Poľska (konferencie Secure 2012) a na Maltu (stretnutia národných CSIRT tímov).

Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity čerpala na zahraničné pracovné cesty prostriedky vo výške 11 403 eur, na ktorých sa zúčastnilo 5 zamestnancov v nadväznosti na ich služobné zaradenie, kompetenciu a účel cesty. Celkovo sa uskutočnilo 16 zahraničných pracovných ciest a v ich rámci 22 vycestovaní do 10 európskych štátov, USA a Japonska. Účelom ciest bolo najmä zastupovanie SR v európskych inštitúciách (Európska komisia, OECD), stretnutia so zahraničnými investormi a inštitúciami a účasť na konferenciách, spojených s prezentáciou výsledkov slovenskej ekonomiky a výkonu činnosti a funkčnosti ARDAL pri riadení štátneho dlhu a likvidity.

Správy finančných kontrol Bratislava, Zvolen a Košice, VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica ani Štátna pokladnica v roku 2012 nečerpali finančné prostriedky na zahraničné pracovné cesty.

Bežné transfery (640)

Na rok 2012 bol schválený rozpočet bežných transferov vo výške 2 797 835 eur. Vykonaním rozpočtových opatrení bol rozpočet upravený na výšku 3 417 830 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 2 851 522 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 566 308 eur.

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 3 342 388 eur (t. j. na 97,8 % k upravenému rozpočtu), z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly v sume 2 776 080 eur (čerpanie na 97,4 % k upravenému rozpočtu)
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) v sume 566 308 eur (čerpanie na 100,0 % k upravenému rozpočtu)

Tab. 17: Čerpanie výdavkov na bežné transfery podľa organizácií (v eurách)

Organizácia	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania k rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schválenému	upravenému	
Ministerstvo financií SR - úrad (bez PJ)	490 162	540 162	468 386	3 256 979	95,6	86,7	14,4
SFK Bratislava	11 900	8 800	8 148	20 008	68,5	92,6	40,7
SFK Zvolen	3 700	13 577	13 577	1 803	366,9	100,0	753,0
SFK Košice	6 140	15 344	15 087	9 072	245,7	98,3	166,3
Finančné riaditeľstvo SR	2 245 000	2 245 000	2 245 000	3 277 756	100,0	100,0	68,5
DataCentrum	23 733	13 667	12 440	20 782	52,4	91,0	59,9
VDZ Financie	1 000	1 030	1 030	739	103,0	100,0	139,4
Štátna pokladnica	7 200	13 604	12 074	7 375	167,7	88,8	163,7
Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity	9 000	338	338	575	3,8	100,0	58,8
Kapitola MF SR (bez PJ)	2 797 835	2 851 522	2 776 080	6 595 089	99,2	97,4	42,1
Platobná jednotka MF SR (OPIS)		566 308	566 308			100,0	
Kapitola MF SR (s PJ)	2 797 835	3 417 830	3 342 388	6 595 089	119,5	97,8	50,7

V porovnaní s rokom 2011 klesla skutočná výška bežných transferov o 3 252 701 eur, t. j. o 49,3 %. Dôvodom je najmä jednorazový členský príspevok Ministerstva financií SR do Združenia miest a obcí Slovenska uhradený v roku 2011 v sume 2 805 000 eur.

641 - Transfery v rámci verejnej správy boli vo výške 834 308 eur. V tejto sume je zahrnutý najmä transfer poskytnutý Úradu pre dohľad nad výkonom auditu v sume 268 000 eur. Z finančných prostriedkov na OPIS boli poskytnuté bežné transfery príspevkovým organizáciám (495 889 eur) a vyšším územným celkom (70 419 eur).

642 - Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – Prostriedky v celkovej výške 2 408 205 eur boli určené najmä na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch (disciplinárne odmeny colníkov v sume 1 214 014 eur), odstupné (492 228 eur), nemocenské dávky (415 677 eur), odchodné (285 804 eur) a členské príspevky (482 eur).

649 - Transfery do zahraničia dosiahli výšku 99 875 eur. Ide o poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách EBOR (MF SR – úrad, 48 008 eur), Svetová colná organizácia (MF SR – úrad, 22 871 eur), IOTA (FR SR, 22 000 eur), EFQM (MF SR – úrad, 3 240 eur), PuRE – net (MF SR – úrad, 2 500 eur) a TERENA's Trusted Introducer (DataCentrum, 1 256 eur).

1.3.1.2. Kapitálové výdavky (700)

Na rok 2012 boli kapitálové výdavky schválené v celkovej sume 18 879 750 eur. Po vykonaných rozpočtových opatreniach v priebehu roka 2012 bol rozpočet upravený na sumu 82 351 245 eur. Kapitálové výdavky boli čerpané v sume 81 008 306 eur, t. j. na 98,4 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 došlo k zvýšeniu čerpania výdavkov o 25 073 339 eur, t. j. o 44,8 %.

Obstaranie kapitálových aktív (710)

Výdavky na obstaranie kapitálových aktív boli na rok 2012 schválené v celkovej výške 18 879 750 eur. Po vykonaní rozpočtových opatrení mal upravený rozpočet k 31. 12. 2012 výšku 55 539 982 eur. V roku 2012 boli výdavky na obstaranie kapitálových aktív čerpané vo výške 54 197 043 eur, čo predstavuje čerpanie na 97,6 % k upravenému rozpočtu.

Na čerpaní sa podieľali najmä:

Ministerstvo financií SR – úrad v celkovej sume 35 955 339 eur, z toho najmä:

- Nákup softvéru – UNITAS 8 701 238 eur,
- Nákup softvéru APV ŠR – RIS SW 4 140 045 eur,
- SW – Informatizácia spoločnosti 3 400 010 eur,
- Rozvoj EXT UCT MF SR 3 287 665 eur,
- Nákup licencií 1 335 633 eur,
- Centrálny účtovný systém 784 627 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva - SW 958 158 eur;

Finančné riaditeľstvo SR v celkovej sume 13 353 333 eur, z toho na stavebné investičné akcie v sume 210 760 eur a najmä na investičné akcie na informačné systémy:

- Software – UNITAS 6 948 127 eur,
- Software 3 374 109 eur,
- Nákup softvéru 957 467 eur,
- Nákup špeciálnych strojov 785 986 eur,

- Nákup výpočtovej techniky

325 028 eur;

DataCentrum v celkovej sume 4 616 494 eur, z toho najmä:

- Výpočtová technika pre IS 1 430 000 eur,
- SW pre správu riadenia bezpečnostných služieb - služby IKT 1 454 682 eur,
- HW pre správu riadenia bezpečnostných služieb - IKT 591 478 eur.

Úrad Ministerstva financií SR, Finančné riaditeľstvo SR a DataCentrum čerpali spolu kapitálové výdavky v sume 53 925 166 eur, čo predstavuje 99,5% čerpaných kapitálových aktiv v celej kapitole MF SR. Ostatné organizácie čerpali kapitálové výdavky v sume 271 877 eur, z toho správy finančných kontrol v sume 56 826 eur, VDZ VS - Financie Tatranská Lomnica v sume 19 274 eur, Štátna pokladnica v sume 104 082 eur a Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity v sume 91 695 eur.

Kapitálové transfery (720)

Na rok 2012 nebol schválený rozpočet kapitálových transferov. Po vykonaní rozpočtových opatrení mal upravený rozpočet kapitálových transferov k 31. 12. 2012 výšku 26 811 263 eur. Celkové výdavky boli čerpané vo výške 26 811 263 eur, čo predstavuje čerpanie na 100,0% k upravenému rozpočtu. Finančné prostriedky boli čerpané v rámci OPIS z rozpočtu platobnej jednotky MF SR.

Tab. 18: Čerpanie kapitálových výdavkov kapitoly MF SR podľa programov (v eurách)

Výdavky kapitoly MF SR na programy	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	% podielu čerpania k rozpočtu	
	schválený	upravený		schválenému	upravenému
Rozpočet kapitoly podľa programov	18 879 750	82 351 245	81 008 306	429,1	98,4
072 Výber daní a ciel	8 140 225	22 002 516	21 952 251	269,7	99,8
072 03 UNITAS – Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poisťných odvodov	4 000 000	15 649 816	15 649 365	391,2	100,0
072 04 Výber daní a cla finančnou správou	4 140 225	6 352 700	6 302 885	152,2	99,2
072 04 01 Výkon funkcií finančnej správy	1 872 862	1 786 728	1 744 952	93,2	97,7
072 04 02 Rozvoj informačných systémov finančnej správy	2 267 363	4 565 972	4 557 933	201,0	99,8
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií	10 739 525	22 804 832	21 512 157	200,3	94,3
074 01 Tvorba a implementácia politik	1 883 137	7 347 816	6 066 275	322,1	82,6
074 03 Kontrola, vládny audit a vnútorný audit	51 388	148 303	147 951	287,9	99,8
074 03 02 Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	51 388	48 496	48 144	93,7	99,3
074 03 0F Finančná kontrola a audit MDVRR SR – MF SR	0	8 682	8 682		100,0
074 03 0G Solidarita a riadenie migračných tokov	0	91 125	91 125		100,0
074 04 Výkon ďalších funkcií Ministerstva financií SR	2 200 000	5 481 432	5 472 726	248,8	99,8
074 04 09 Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	2 000 000	966 863	958 158	47,9	99,1
074 04 0F Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	200 000	3 400 010	3 400 010	1700,0	100,0
074 04 0J Finančné riadenie MDVRR SR – MF SR	0	70 218	70 218		100,0
074 04 0L Informačné systémy MDVRR SR – MF SR	0	1 044 340	1 044 340		100,0
074 06 Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru	6 605 000	9 827 281	9 825 205	148,8	100,0
074 06 01 Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	2 000 000	0	0		
074 06 02 Rozpočtový informačný systém	3 880 000	5 182 438	5 181 050	133,5	100,0
074 06 03 Informačný systém účtovníctva fondov	500 000	185 276	185 275	37,1	100,0
074 06 04 Podpomá infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	225 000	1 627 913	1 627 913	723,5	100,0
074 06 05 Manažovaná bezpečnostná služba	0	2 047 027	2 046 340		100,0
074 06 06 Centrálny účtovný systém	0	784 627	784 627		100,0
0A9 Medzirezortný program OP Informatizácia spoločnosti	0	37 532 702	37 532 702		100,0
0A9 01 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb	0	28 540 729	28 540 729		100,0
0A9 01 01 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni	0	24 626 864	24 626 864		100,0
0A9 01 02 Elektronizácia verejnej správy a elektronických služieb na miestnej a regionálnej úrovni	0	3 913 865	3 913 865		100,0
0A9 02 Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry	0	8 991 973	8 991 973		100,0
0A9 02 01 Zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií	0	8 991 973	8 991 973		100,0
06G Medzirezortný program Ľudské zdroje	0	11 196	11 196		100,0
06G 1A Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - MF SR	0	1 587	1 587		100,0
06G 1A 01 Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – MF SR – opatrenie 3.3	0	1 587	1 587		100,0
06G 1B Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - MF SR	0	9 609	9 609		100,0
06G 1B 01 Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami – MF SR – opatr. 4.1	0	9 609	9 609		100,0

Tab. 19: Čerpanie kapitálových výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schváleného	upraveného	
710 obstarávanie kapitálových aktív	18 879 750	55 539 982	54 197 043	55 934 967	287,1	97,6	96,9
711 nákup pozemkov nehmotných aktív	15 532 113	50 627 191	49 350 547	41 024 101	317,7	97,5	120,3
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	821 018	3 612 425	3 609 129	8 552 564	439,6	99,9	42,2
714 nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	224 394	62 868	62 073	108 780	27,7	98,7	57,1
716 prípravná a projektová dokumentácia	77 748	49 360	26 939	266 211	34,6	54,6	10,1
717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	1 549 477	352 580	312 797	3 222 602	20,2	88,7	9,7
718 rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	675 000	835 558	835 558	2 760 709	123,8	100,0	30,3
720 kapitálové transfery	0	26 811 263	26 811 263	0		100,0	
721 transfery v rámci verejnej správy	0	26 811 263	26 811 263	0		100,0	
700 kapitálové výdavky	18 879 750	82 351 245	81 008 306	55 934 967	429,1	98,4	144,8

1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Tab. 20: Čerpanie výdavkov kapitoly MF SR podľa funkčnej klasifikácie (v eurách)

Kód	Názov	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	% čerpania k upravenému rozpočtu
		schválený	upravený		
01	Všeobecné verejné služby	457 778 289	367 780 525	351 152 331	95,5
02	Obrana	2 500	2 500	0	0,0
04	Ekonomická oblasť	0	17 972 220	17 995 827	100,1
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	58 761 503	22 382 137	9 406 163	42,0
09	Vzdelávanie	838 147	907 715	884 220	97,4
Spolu		517 380 439	409 045 097	379 438 541	92,8

Oddiel 01 Všeobecné verejné služby

V triede 01.1.1 sa vykazujú výdavky platobnej jednotky MF SR v rámci programu 0A9. V triede 01.1.2 sa vykazujú výdavky na činnosť ústredného orgánu, výdavky na províziu a distribúciu a predaj kolkov, činnosti zabezpečujúce financovanie informačných systémov nadrezortného charakteru, hrazené z rozpočtu úradu Ministerstva financií SR, výdavky na činnosť troch Správ finančných kontrol, Štátnej pokladnice, Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity a Finančného riaditeľstva SR (01.1.2.4). V triede 01.1.3 sa vykazujú poplatky za členstvo v medzinárodných organizáciách EBOR, EFQM, WCO a PuRE – net u organizácie MF SR - úrad.

V triede 01.3.1 a 01.3.3 sa vykazujú výdavky na činnosť DataCentra v rámci programov 074 a 0AS.

Tab. 21: Čerpanie výdavkov na činnosť oddielu 01 (v eurách)

Kód	Názov	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	% čerpania k upravenému rozpočtu
		schválený	upravený		
01.1.1	Výdavky verejnej správy	11 761 688	3 984 284	3 984 284	100,0
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	443 050 700	360 117 875	343 567 986	95,4
01.1.3	Zahraničná oblasť	142 162	142 162	76 619	53,9
01.1	Výdavky VS, finančná a rozpočtová oblasť, zahraničná oblasť	454 954 550	364 244 321	347 628 889	95,4
01.3.3	Iné všeobecné služby	2 823 739	3 536 204	3 523 442	99,6
01.3	Všeobecné služby	2 823 739	3 536 204	3 523 442	99,6
01	Všeobecné verejné služby	457 778 289	367 780 525	351 152 331	95,5

Oddiel 02 Obrana

V triede 02.1.0 sa vykazujú výdavky organizácie MF SR - úrad v rámci programu 06H.

Tab. 22: Čerpanie výdavkov na činnosť oddielu 02 (v eurách)

Kód	Názov	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	% čerpania k upravenému rozpočtu
		schválený	upravený		
02.1.0	Vojenská obrana	2 500	2 500	0,0	0,0
02.1	Vojenská obrana	2 500	2 500	0,0	0,0
02	Obrana	2 500	2 500	0,0	0,0

Oddiel 04 Ekonomická oblasť

V triede 04.1.1 sa vykazujú výdavky platobnej jednotky MF SR v rámci podprogramu 0A901 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb. V triede 04.1.2 sú vykazované výdavky na financovanie všeobecnej pracovnej oblasti predovšetkým v rámci podprogramov 06G1A a 06G1B u Finančného riaditeľstva SR, 07403 u správ finančných kontrol a 07404 Výkon ďalších funkcií MF SR u Ministerstva financií SR - úrad.

V triede 04.2.3 sa vykazujú výdavky MF SR – úrad v rámci projektu/prvku 074 04 00 – Technická asistencia OP Rybné hospodárstvo 2007-2013.

Tab. 23: Čerpanie výdavkov na činnosť oddielu 04 (v eurách)

Kód	Názov	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	% čerpania k upravenému rozpočtu
		schválený	upravený		
04.1.1	Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť	0	13 987 124	13 987 124	100,0
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	0	3 923 428	3 947 035	100,6
04.1	Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť	0	17 910 552	17 934 159	100,1
04.2.3	Rybárstvo a poľovníctvo	0	61 668	61 668	100,0
04.2	Polnohospodárstvo, lesníctvo, rybárstvo a poľovníctvo	0	61 668	61 668	100,0
04	Ekonomická oblasť	0	17 972 220	17 995 827	100,1

Oddiel 08 Rekreácia, kultúra a náboženstvo

V triede 08.2.0 sa vykazujú finančné prostriedky v rámci podprogramu 0A902 Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry u platobnej jednotky MF SR.

Tab. 24: Čerpanie výdavkov na činnosť oddielu 08 (v eurách)

Kód	Názov	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	% čerpania k upravenému rozpočtu
		schválený	upravený		
08.2.0	Kultúrne služby	58 761 503	22 382 137	9 406 163	42,0
08.2	Kultúrne služby	58 761 503	22 382 137	9 406 163	42,0
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	58 761 503	22 382 137	9 406 163	42,0

Oddiel 09 Vzdelávanie

V triede 09.8.0 sa vykazujú výdavky na financovanie školení, kurzov a seminárov a na činnosť organizácie VDZ Financie Tatranská Lomnica.

Tab. 25: Čerpanie výdavkov na činnosť oddielu 09 (v eurách)

Kód	Názov	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012	% čerpania k upravenému rozpočtu
		schválený	upravený		
09.8.0	Vzdelávanie inde neklasifikované	838 147	907 715	884 220	97,4
09.8	Vzdelávanie inde neklasifikované	838 147	907 715	884 220	97,4
09	Vzdelávanie	838 147	907 715	884 220	97,4

1.3.3. Výdavky kapitoly MF SR v zmysle ustanovenia § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Celkovú výšku čerpaných výdavkov ovplyvnili finančné prostriedky, na ktoré sa vzťahuje ustanovenie § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V zmysle tohto ustanovenia mala kapitola MF SR výdavky vo výške 23 607 eur.

Išlo o výdavky SFK Bratislava súvisiace s realizáciou programu Solidarita a riadenie migračných tokov.

Tab. 26: Výdavky kapitoly MF SR v zmysle ustanovenia § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. (v eurách)

Zdroj	Výdavky	Suma
11R1	Odmeny	17 493
11R1	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	1 224
11R1	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	525
11R1	Na nemocenské poistenie	245
11R1	Na starobné poistenie	2 449
11R1	Na úrazové poistenie	140
11R1	Na invalidné poistenie	525
11R1	Na poistenie v nezamestnanosti	175
11R1	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	831
	Spolu	23 607

1.3.4. Výdavky kapitoly podľa organizácií

1.3.4.1. Ministerstvo financií SR – úrad

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov vo výške 61 859 905 eur. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na 109 814 662 eur. Čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 107 461 555 eur, t. j. 97,9 % k upravenému rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie výdavkov vyššie o 11 633 551 eur, t. j. o 12,1 %. Čerpanie výdavkov oproti roku 2011 bolo ovplyvnené vyšším čerpaním bežných výdavkov o 9 547 062 eur a kapitálových výdavkov o 2 086 489 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 51 531 042 eur a upravený na výšku 72 596 314 eur. Kapitálové výdavky boli schválené vo výške 10 328 863 eur a upravené na výšku 37 218 348 eur.

Tab. 27: Čerpanie výdavkov MF SR – úrad podľa programov, zdrojov a kategórii rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012	
			schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu
05T09	111	Spolu	84 517	84 517	48 007	56,8				
		640	84 517	84 517	48 007	56,8				
06H05	111	Spolu	2 500	2 500	0	0,0				
		630	2 500	2 500	0	0,0				
072 03	111	Spolu	0	248 247	248 247	100,0	0	2 028 713	2 028 713	100,0
		630	0	248 247	248 247	100,0				
		710					0	2 028 713	2 028 713	100,0
	131B	Spolu					0	6 672 525	6 672 525	100,0
		710					0	6 672 525	6 672 525	100,0
074 01	111	Spolu	30 584 163	25 170 499	24 333 893	96,7	1 523 863	1 211 261	1 211 261	100,0
		610	10 837 663	11 038 806	10 636 877	96,4				
		620	3 785 894	3 848 603	3 724 328	96,8				
		630	15 612 606	9 885 090	9 580 921	96,9				
		640	348 000	398 000	391 767	98,4				
		710					1 523 863	1 211 261	1 211 261	100,0
	131A	Spolu					0	2 602 357	1 348 944	51,8
		710					0	2 602 357	1 348 944	51,8
131B	Spolu					0	3 192 205	3 191 870	100,0	
	710					0	3 192 205	3 191 870	100,0	
074 03 02	111	Spolu	290 000	290 000	288 000	99,3				
		630	290 000	290 000	288 000	99,3				
074 03 0F	11S1	Spolu	0	150 144	150 144	100,0				
		630	0	150 144	150 144	100,0				
	11S2	Spolu	0	26 501	26 501	100,0				
		630	0	26 501	26 501	100,0				
	11S3	Spolu	0	7 265	7 265	100,0				
		630	0	7 265	7 265	100,0				
	13S1	Spolu	0	42 713	42 713	100,0				
		630	0	42 713	42 713	100,0				
	13S2	Spolu	0	7 538	7 538	100,0				
		630	0	7 538	7 538	100,0				
	13S3	Spolu	0	5 567	5 567	100,0				
		630	0	5 567	5 567	100,0				
074 04 03	111	Spolu	3 900 000	4 033 245	4 033 245	100,0				
		630	3 900 000	4 033 245	4 033 245	100,0				
074 04 09	111	Spolu	4 070 000	2 259 295	2 259 295	100,0	2 000 000	587 370	578 664	98,5
		630	4 070 000	2 259 295	2 259 295	100,0				
		710					2 000 000	587 370	578 664	98,5
	131B	Spolu					0	379 494	379 494	100,0
	710					0	379 494	379 494	100,0	
074 04 0F	111	Spolu	3 554 000	26 175 131	25 993 435	99,3	200 000	3 318 190	3 318 190	100,0
		630	3 554 000	26 175 131	25 993 435	99,3				
		710					200 000	3 318 190	3 318 190	100,0
	11H	Spolu	85 017	85 017	83 266	97,9				
		630	85 017	85 017	83 266	97,9				
	131A	Spolu					0	4 773	4 773	100,0
		710					0	4 773	4 773	100,0
	131B	Spolu					0	77 047	77 047	100,0
710						0	77 047	77 047	100,0	
074 04 0J	11S1	Spolu	0	24 445	24 445	100,0				
		630	0	24 445	24 445	100,0				
	11S2	Spolu	0	4 314	4 314	100,0				
		630	0	4 314	4 314	100,0				
	13S1	Spolu	0	121 176	121 176	100,0	0	59 685	59 685	100,0
		630	0	121 176	121 176	100,0				
		710					0	59 685	59 685	100,0
	13S2	Spolu	0	21 384	21 384	100,0	0	10 533	10 533	100,0
		630	0	21 384	21 384	100,0				
		710					0	10 533	10 533	100,0
	13S3	Spolu	0	99	99	100,0				
		630	0	99	99	100,0				
074 04 0K	11S1	Spolu	0	142 791	142 791	100,0				
		610	0	142 791	142 791	100,0				
	11S2	Spolu	0	25 204	25 204	100,0				
		610	0	25 204	25 204	100,0				
	11S3	Spolu	0	6 909	6 909	100,0				
		630	0	6 909	6 909	100,0				

		610	0	6 909	6 909	100,0				
		Spolu	0	967 737	967 737	100,0				
	13S1	610	0	728 086	728 086	100,0				
		620	0	229 202	229 202	100,0				
		630	0	10 449	10 449	100,0				
		Spolu	0	339 005	339 005	100,0				
	13S2	610	0	253 465	253 465	100,0				
		620	0	83 695	83 695	100,0				
		630	0	1 845	1 845	100,0				
		Spolu	0	92 947	92 947	100,0				
	13S3	610	0	69 494	69 494	100,0				
		620	0	22 947	22 947	100,0				
		630	0	506	506	100,0				
		Spolu	0	373 189	373 189	100,0	0	843 504	843 504	100,0
	13S1	630	0	373 189	373 189	100,0				
		710					0	843 504	843 504	100,0
		Spolu	0	65 857	65 857	100,0	0	148 853	148 853	100,0
	13S2	630	0	65 857	65 857	100,0				
		710					0	148 853	148 853	100,0
		Spolu					0	51 983	51 983	100,0
	13S3	710					0	51 983	51 983	100,0
		Spolu	0	437 315	437 315	100,0				
	13S1	610	0	21 833	21 833	100,0				
		620	0	6 978	6 978	100,0				
		630	0	408 504	408 504	100,0				
		Spolu	0	77 175	77 175	100,0				
	13S2	610	0	3 854	3 854	100,0				
		620	0	1 232	1 232	100,0				
		630	0	72 089	72 089	100,0				
		Spolu	0	20 940	20 940	100,0				
	13S3	610	0	1 056	1 056	100,0				
		620	0	338	338	100,0				
		630	0	19 546	19 546	100,0				
		Spolu	0	46 251	46 251	100,0				
	13L1	610	0	34 045	34 045	100,0				
		620	0	11 430	11 430	100,0				
		630	0	776	776	100,0				
		Spolu	0	15 417	15 417	100,0				
	13L2	610	0	11 348	11 348	100,0				
		620	0	3 810	3 810	100,0				
		630	0	259	259	100,0				
		Spolu	0	743	743	100,0				
	074 04 0Q	630	0	743	743	100,0				
		Spolu	0	46 251	46 251	100,0				
	074 06 01	111	6 493 200	5 918 623	5 918 623	100,0	2 000 000	0	0	
		630	6 493 200	5 918 623	5 918 623	100,0				
		710					2 000 000	0	0	
		Spolu	360 000	333 004	333 003	100,0	3 880 000	4 140 600	4 140 046	100,0
	074 06 02	111	360 000	333 004	333 003	100,0				
		710					3 880 000	4 140 600	4 140 046	100,0
		Spolu	350 000	209 535	209 535	100,0	500 000	104 719	104 718	100,0
	074 06 03	111	350 000	209 535	209 535	100,0				
		710					500 000	104 719	104 718	100,0
		Spolu					0	80 557	80 557	100,0
		710					0	80 557	80 557	100,0
		Spolu	300 000	162 386	162 386	100,0	225 000	197 913	197 913	100,0
	074 06 04	111	300 000	162 386	162 386	100,0				
		710					225 000	197 913	197 913	100,0
		Spolu	0	561 111	561 111	100,0	0	784 627	784 627	100,0
	074 06 06	111	0	561 111	561 111	100,0				
		710					0	784 627	784 627	100,0
		Spolu	57 645	57 645	28 611	49,6				
	097 03	111	57 645	57 645	28 611	49,6				
		Spolu	0	74 530	74 530	100,0	0	1 808 865	1 808 865	100,0
		630	0	74 530	74 530	100,0				
		710					0	1 808 865	1 808 865	100,0
		Spolu	0	13 152	13 152	100,0	0	319 212	319 212	100,0
	0A9 01 01	11S2	0	13 152	13 152	100,0				
		630	0	13 152	13 152	100,0				
		710					0	319 212	319 212	100,0
		Spolu	0	11 282	11 282	100,0	0	273 816	273 816	100,0
	11S3	630	0	11 282	11 282	100,0				
		710					0	273 816	273 816	100,0
		Spolu	0	147 222	147 222	100,0	0	6 265 450	6 265 450	100,0
	13S1	630	0	147 222	147 222	100,0				

		710				0	6 265 450	6 265 450	100,0	
	13S2	Spolu	0	25 980	25 980	100,0	0	1 105 668	1 105 668	
		630	0	25 980	25 980	100,0				
		710				0	1 105 668	1 105 668	100,0	
	13S3	Spolu	0	22 286	22 286	100,0	0	948 428	948 428	
		630	0	22 286	22 286	100,0				
		710				0	948 428	948 428	100,0	
0A9 04 02	11S1	Spolu	0	5 938	5 938	100,0				
		630	0	5 938	5 938	100,0				
	11S2	Spolu	0	1 048	1 048	100,0				
		630	0	1 048	1 048	100,0				
	13S1	Spolu	0	3 129 271	3 129 271	100,0				
			610	0	612 436	612 436	100,0			
			620	0	186 079	186 079	100,0			
			630	0	2 330 756	2 330 756	100,0			
	13S2	Spolu	0	552 224	552 224	100,0				
			610	0	108 077	108 077	100,0			
			620	0	32 837	32 837	100,0			
			630	0	411 310	411 310	100,0			
0AS 02	111	Spolu	1 400 000	0	0					
		630	1 400 000	0	0					
Spolu			51 531 042	72 596 314	71 506 216	98,5	10 328 863	37 218 348	35 955 339	
									96,6	

Organizácia dodržala záväzné ukazovatele stanovené v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 mal MF SR – úrad schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 51 531 042 eur, ktorý bol upravený na výšku 72 596 314 eur. Organizácia čerpala bežné výdavky vo výške 71 506 216 eur, t. j. na 98,5 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 čerpala organizácia bežné výdavky viac o 9 547 062 eur, t. j. o 15,4 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali kategórie 630 a 610.

Tab. 28: Čerpanie bežných výdavkov MF SR - úrad podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	10 837 663	13 057 404	12 655 476	11 643 846	116,8	96,9	108,7
620 poisťné a príspevok do poisťovní	3 785 894	4 427 152	4 302 876	3 989 301	113,7	97,2	107,9
630 tovary a služby, v tom:	36 417 323	54 571 596	54 079 478	43 069 028	148,5	99,1	125,6
631 cestovné náhrady	641 184	863 163	848 320	357 589	132,3	98,3	237,2
632 energia, voda a komunikácie	713 000	580 854	578 751	624 727	81,2	99,6	92,6
633 materiál	2 647 477	25 263 830	25 168 524	10 204 270	950,7	99,6	246,6
634 dopravné	172 000	88 180	87 210	66 597	50,7	98,9	131,0
635 rutinná a štandardná údržba	3 231 300	4 518 974	4 509 116	4 961 701	139,5	99,8	90,9
636 nájomné za nájom	9 500	19 127	18 779	4 633	197,7	98,2	405,3
637 služby	29 002 862	23 237 468	22 868 778	26 849 511	78,9	98,4	85,2
640 bežné transfery	490 162	540 162	468 386	3 256 979	95,6	86,7	14,4
600 bežné výdavky	51 531 042	72 596 314	71 506 216	61 959 154	138,8	98,5	115,4

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 10 837 663 eur a upravené na výšku 13 057 404 eur najmä z dôvodu refundácie výdavkov z prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo SR. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 12 655 476 eur, t. j. na 96,9 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 1 011 630 eur, t. j. o 8,7 %.

Podľa štatistiky boli mzdové prostriedky na kategórii 610 čerpané nasledovne:

- štátni zamestnanci v štátnej službe vo výške 11 606 486 eur,
- zamestnanci vo výkone práce vo verejnom záujme vo výške 1 087 869 eur.

Organizácia vykázala v roku 2012 priemerný počet 660 zamestnancov, ktorí dosiahli priemerný zárobok vo výške 1 603 eur. Skutočný priemerný počet 660 zamestnancov je o 46 zamestnancov nižší ako bol upravený limit na rok 2012. V schválenom, resp. v upravenom limite počtu zamestnancov na rok 2012 bolo premietnuté zvýšenie počtu zamestnancov v súlade s uznesením vlády SR č. 396/2007 o +89 pracovných miest týkajúcich sa riadenia a implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu. Z uvedeného počtu bolo k 31. 12. 2012 prijatých 75 zamestnancov.

620 - Poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované vo výške 3 785 894 eur a upravené na výšku 4 427 152 eur. Čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 4 302 876 eur, t. j. na 97,2 %.

630 - Tovary a služby boli rozpočtované v roku 2012 v objeme 36 417 323 eur, upravené na výšku 54 571 596 eur a čerpané vo výške 54 079 478 eur, t. j. na 99,1 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo zaznamenané vyššie čerpanie výdavkov u uvedenej kategórie o 11 010 450 eur, t. j. o 25,6 %. Na rast výdavkov mala vplyv najmä úhrada Microsoft licencií v sume 24 628 148 eur, ktoré Ministerstvo financií SR zabezpečuje pre jednotlivé rezorty. Medzi najvýznamnejšie výdavkové tituly ďalej patrili výdavky na distribúciu kolkov (4 033 245 eur) a na súdne spory/arbitráže (3 352 930 eur).

Výdavky na súdne spory – arbitráže boli čerpané v roku 2012 nasledovne:

(v eurách)

Advokátska kancelária	Arbitráž	Čerpanie výdavkov
Foley Hoag	SGH	122 777
Pawlak D.	SGH	117 307
Rowan Legal	BCT	1 647 907
Skadden	Hicee	30 282
Rowan Legal	Eureko	827 065
Foley Hoag	Euram	281 703
Pawlak D.	Euram	178 714
Pawlak D.	AFT	849
DPH		146 326
Spolu		3 352 930

640 - Bežné transfery - Rozpočtové prostriedky vo výške 490 162 eur, ktorých výška bola upravená na 540 162 eur, boli čerpané na 86,7 %. Na odstupné boli čerpané prostriedky vo výške 66 151 eur, na odchodné 30 335 eur, na nemocenské dávky 27 100 eur.

Oproti roku 2011 čerpanie v tejto kategórii bolo nižšie o 2 788 593 eur, t. j. o 85,6 %, a to z dôvodu financovania jednorazového členského príspevku Ministerstva financií SR ako člena Združenia miest a obcí v roku 2011.

Kapitálové výdavky

Organizácia MF SR - úrad mala na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 10 328 863 eur. V priebehu roku bol rozpočet kapitálových výdavkoch upravený na výšku 37 218 348 eur, čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 35 955 339 eur, t. j. na 96,6 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov vyššie o 2 086 489 eur, t. j. o 6,2 %.

Tab. 29: Čerpanie kapitálových výdavkov MF SR – úrad podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
710 obstarávanie kapitálových aktív	10 328 863	37 218 348	35 955 339	33 868 850	348,1	96,6	106,2
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	9 170 000	36 590 960	35 328 286	31 930 372	385,3	96,5	110,6
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	302 500	84 747	84 747	1 859 426	28,0	100,0	4,6
714 nákup dopr. prostriedkov všetkých druhov	43 000	2 279	2 279	0	5,3	100,0	
716 prípravná a projektová dokumentácia	0	816	546	28 459		66,9	1,9
717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	188 363	72 214	72 149	12 590	38,3	99,9	573,1
718 rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	625 000	467 332	467 332	38 003	74,8	100,0	1229,7
720 kapitálové transfery	0	0	0	0	0	0	0
700 kapitálové výdavky	10 328 863	37 218 348	35 955 339	33 868 850	348,1	96,6	106,2

Medzi najvýznamnejšie investičné akcie patrili najmä:

- IS CEP - elektronické služby CEP	10 721 439 eur
- Nákup softvéru - UNITAS	8 701 238 eur
- Nákup softvéru - APV ŠR – RIS SW	4 140 046 eur
- SW - Informatizácia spoločnosti	3 400 010 eur
- Rozvoj externého účt. - MF SR	3 287 665 eur
- Nákup licencií	1 335 633 eur
- Informačný systém účtovníctva fondov	996 820 eur
- Centrálny účtovný systém	784 627 eur

1.3.4.2. Správa finančnej kontroly Bratislava

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov v sume 1 748 528 eur. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na sumu 2 111 794 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v sume 1 730 334 eur a upravený na sumu 2 095 347 eur. Kapitálové výdavky boli schválené v sume 18 194 eur a upravené na sumu 16 447 eur.

V roku 2012 čerpala SFK Bratislava výdavky v sume 2 131 976 eur, t. j. na 101,0 % k upravenému rozpočtu.

Tab. 30: Čerpanie výdavkov SFK Bratislava podľa programov, zdrojov a kategórií rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012	
			schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu
074 03 02	111	Spolu	1 730 334	1 834 260	1 830 837	99,8	18 194	7 765	7 764	100,0
		610	885 390	1 096 390	1 094 213	99,8				
		620	309 444	399 334	398 740	99,9				
		630	523 600	329 736	329 736	100,0				
		640	11 900	8 800	8 148	92,6				
		710					18 194	7 765	7 764	100,0
074 03 0F	11S1	Spolu					0	7 088	7 088	100,0
		710					0	7 088	7 088	100,0
	11S2	Spolu					0	1 251	1 251	100,0
		710					0	1 251	1 251	100,0
	11S3	Spolu					0	343	343	100,0
		710					0	343	343	100,0
	13S1	Spolu	0	5 334	5 334	100,0				
		630	0	5 334	5 334	100,0				
	13S2	Spolu	0	942	942	100,0				
		630	0	942	942	100,0				
	13S3	Spolu	0	258	258	100,0				
		630	0	258	258	100,0				
074 03 0G	11R1	Spolu	0	0	23 607					
		610	0	0	17 493					
		620	0	0	6 114					
074 04 0K	13S1	Spolu	0	207 817	207 817	100,0				
		610	0	155 934	155 934	100,0				
		620	0	51 883	51 883	100,0				
	13S2	Spolu	0	36 678	36 678	100,0				
		610	0	27 521	27 521	100,0				
		620	0	9 157	9 157	100,0				
	13S3	Spolu	0	10 058	10 057	100,0				
		610	0	7 547	7 546	100,0				
		620	0	2 511	2 511	100,0				
		620	0	2 511	2 511	100,0				
Spolu			1 730 334	2 095 347	2 115 530	101,0	18 194	16 447	16 446	100,0

Organizácia dodržala záväzný ukazovateľ stanovený v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 mala SFK Bratislava schválený rozpočet bežných výdavkov v sume 1 730 334 eur, ktorý bol upravený na sumu 2 095 347 eur. Organizácia čerpala bežné výdavky v sume 2 115 530 eur, t. j. na 101,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 čerpala organizácia bežné výdavky viac o 205 631 eur, t. j. o 10,8 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali mzdové výdavky.

Tab. 31: Čerpanie bežných výdavkov SFK Bratislava podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	885 390	1 287 392	1 302 707	1 153 514	147,1	101,2	112,9
620 poisťné a príspevok do poisťovní	309 444	462 885	468 405	403 788	151,4	101,2	116,0
630 tovary a služby, v tom:	523 600	336 270	336 270	332 589	64,2	100,0	101,1
631 cestovné náhrady	123 224	83 990	83 990	72 443	68,2	100,0	115,9
632 energia, voda a komunikácie	97 900	41 948	41 948	43 986	42,8	100,0	95,4
633 materiál	53 700	62 600	62 600	81 037	116,6	100,0	77,2
634 dopravné	118 400	40 772	40 772	39 939	34,4	100,0	102,1
635 rutinná a štandardná údržba	27 200	17 190	17 190	17 439	63,2	100,0	98,6
636 nájomné za nájom	1 084	714	714	934	65,9	100,0	76,4
637 služby	102 092	89 056	89 056	76 811	87,2	100,0	115,9
640 bežné transfery	11 900	8 800	8 148	20 008	68,5	92,6	40,7
600 bežné výdavky	1 730 334	2 095 347	2 115 530	1 909 899	122,3	101,0	110,8

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 885 390 eur a upravené na výšku 1 287 392 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo v sume 1 302 707 eur, t. j. na 101,2 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 149 193 eur, t. j. o 12,9 %.

V schválenom limite počtu zamestnancov na rok 2012 bolo premietnuté zvýšenie počtu zamestnancov v súlade s uznesením vlády SR č. 396/2007 o +25 pracovných miest týkajúcich sa riadenia a implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu. Z uvedeného počtu bolo k 31. 12. 2012 prijatých 18 zamestnancov.

Podľa štatistiky boli mzdové prostriedky 610 čerpané nasledovne:

- štátni zamestnanci v štátnej službe vo výške 1 182 810 eur,
- zamestnanci vo výkone práce vo verejnom záujme vo výške 119 897 eur.

V štatistickom čerpaní mzdových prostriedkov je zahrnuté aj čerpanie mimorozpočtových prostriedkov všeobecného programu Solidarita a riadenie migračných tokov vo výške 17 493 eur. Súčasťou celkového čerpania sú aj finančné prostriedky získané z refundácie plátov oprávnených zamestnancov a použitých na odmeňovanie všetkých zamestnancov v zmysle uznesenia vlády SR č. 90/2008 vo výške 191 002 eur. V roku 2012 SFK Bratislava realizovala aktivity v rámci Operačného programu Technická pomoc spolufinancovaného Európskou úniou z Európskeho fondu regionálneho rozvoja Prioritná os 2, Finančné riadenie, kontrola, posilňovanie administratívnych kapacít v oblasti „Investícia do vašej budúcnosti“.

Pri priemernom počte 97 zamestnancov bol priemerný zárobok vo výške 1 119 eur. Priemerný počet zamestnancov je o 14 zamestnancov nižší ako bol upravený limit na rok 2012.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 309 444 eur a upravené na sumu 462 885 eur. Čerpanie bolo vo výške 468 405 eur, čo predstavuje 101,2 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 64 617 eur, t. j. o 16,0 %.

630 - Tovary a služby boli v roku 2012 rozpočtované vo výške 523 600 eur. Rozpočet bol v priebehu roka upravený na výšku 336 270 eur a čerpaný v sume 336 270 eur, t. j. na 100,0 %. V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný nárast výdavkov u uvedenej kategórie o 3 681 eur, t. j. o 1,1 %. Nárast čerpania bol v položke 631 (cestovné náhrady) o 15,9 % vzhľadom na nárast počtu zamestnancov vykonávajúcich vládny audit a zvýšené stravné na pracovných cestách a v položke 637 (služby) o 15,9 % najmä z dôvodu zvýšených nákladov na odmenu exekútorovi za zvýšené vymáhanie pohľadávok štátu.

640 - Bežné transfery – Rozpočet na bežné transfery bol schválený vo výške 11 900 eur a upravený na výšku 8 800 eur. Čerpanie bolo v sume 8 148 eur, z toho na odchodné 2 210 eur a na nemocenské dávky v sume 5 938 eur.

Kapitálové výdavky

SFK Bratislava mala na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov v sume 18 194 eur. V priebehu roka bol rozpočet kapitálových výdavkov pre organizáciu SFK Bratislava upravený na sumu 16 447 eur. Čerpanie k 31. 12. 2012 bolo v sume 16 446 eur, t. j. na 100,0 %. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov nižšie o 2 494 eur, t. j. o 13,2 %.

Tab. 32: Čerpanie kapitálových výdavkov SFK Bratislava podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
710 obstarávanie kapitálových aktív	18 194	16 447	16 446	18 940	90,4	100,0	86,8
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	18 194	3 448	3 447	0	18,9	100,0	
714 nákup dopr. prostriedkov všetkých druhov	0	12 999	12 999	16 260		100,0	79,9
717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia				2 680			0,0
700 kapitálové výdavky	18 194	16 447	16 446	18 940	90,4	100,0	86,8

Kapitálové výdavky boli čerpané na nákup motorového vozidla (12 999 eur) a obstaranie klimatizačného zariadenia pre miestnosť serverovne (3 447 eur).

1.3.4.3. Správa finančnej kontroly Zvolen

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov vo výške 1 217 310 eur, ktorý bol rozpočtovými opatreniami v priebehu roka 2012 upravený na výšku 1 399 757 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 1 202 310 eur a upravený na výšku 1 378 817 eur. Kapitálové výdavky boli schválené vo výške 15 000 eur a upravené na výšku 20 940 eur.

V roku 2012 čerpala SFK Zvolen výdavky celkom vo výške 1 399 185 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie výdavkov vyššie o 96 927 eur t. j. o 7,4 %.

Tab. 33: Čerpanie výdavkov SFK Zvolen podľa programov, zdrojov a kategórií rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012	
			schválený	upravený	skutoč.	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutoč.	% k upr. rozpočtu
074 03 02	111	Spolu	1 202 310	1 282 410	1 281 838	100,0	15 000	13 011	13 011	100,0
		610	646 986	761 986	761 986	100,0				
		620	226 122	266 143	266 143	100,0				
		630	325 502	240 704	240 132	99,8				
		640	3 700	13 577	13 577	100,0				

		710					15 000	13 011	13 011	100,0	
	131A	Spolu					0	167	167	100,0	
		710					0	167	167	100,0	
	131B	Spolu					0	7 762	7 762	100,00	
		710					0	7 762	7 762	100,00	
074 04 0F	11S1	Spolu		1 234	1 234	100,0					
		630		1 234	1 234	100,0					
	11S2	Spolu		218	218	100,0					
		630		218	218	100,0					
	11S3	Spolu		60	60	100,0					
		630		60	60	100,0					
074 04 0K	11S1	Spolu		47 913	47 913	100,00					
		610		35 515	35 515	100,00					
		620		12 398	12 398	100,00					
	11S2	Spolu		8 457	8 457	100,00					
		610		6 269	6 269	100,00					
		620		2 188	2 188	100,00					
	11S3	Spolu		2 318	2 318	100,00					
		610		1 718	1 718	100,00					
		620		600	600	100,00					
	13S1	Spolu		30 776	30 776	100,00					
		610		23 188	23 188	100,00					
		620		7 588	7 588	100,00					
	13S2	Spolu		5 431	5 431	100,00					
		610		3 651	3 651	100,00					
		620		1 780	1 780	100,00					
	Spolu			1 202 310	1 378 817	1 378 245	100,0	15 000	20 940	20 940	100,0

Organizácia dodržala záväzné ukazovatele stanovené v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 mala SFK Zvolen schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 1 202 310 eur, ktorý bol upravený na výšku 1 378 817 eur. Organizácia čerpala bežné výdavky vo výške 1 378 245 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 čerpala organizácia bežné výdavky viac o 117 765 eur, t. j. o 9,3 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali kategórie 610 a 630.

Tab. 34: Čerpanie bežných výdavkov SFK Zvolen podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	646 986	832 327	832 327	780 813	128,6	100,0	106,6
620 poisťné a príspevok do poisťovní	226 122	290 697	290 697	273 192	128,6	100,0	106,4
630 tovary a služby, v tom:	325 502	242 216	241 644	204 672	74,2	99,8	118,1
631 cestovné náhrady	87 100	56 963	56 827	59 727	65,2	99,8	95,1
632 energia, voda a komunikácie	51 722	37 379	37 032	35 481	71,6	99,1	104,4
633 materiál	53 267	40 853	40 769	26 269	76,5	99,8	155,2
634 dopravné	89 474	32 675	32 675	36 004	36,5	100,0	90,8
635 rutinná a štandardná údržba	3 000	9 907	9 907	5 312	330,2	100,0	186,5
636 nájomné za nájom	4 140	3 006	3 006	3 468	72,6	100,0	86,7
637 služby	36 799	61 433	61 428	38 411	166,9	100,0	159,9
640 bežné transfery	3 700	13 577	13 577	1 803	366,9	100,0	753,0
600 bežné výdavky	1 202 310	1 378 817	1 378 245	1 260 480	114,6	100,0	109,3

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli na rok 2012 rozpočtované vo výške 646 986 eur a upravené na výšku 832 327 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 832 327 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu, v tom finančné prostriedky získané z refundácie plátov oprávnených zamestnancov a použitých na odmeňovanie všetkých zamestnancov v zmysle uznesenia vlády SR č. 90/2008 vo výške 70 341 eur. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie mzdových prostriedkov v roku 2012 vyššie o 51 514 eur, t. j. o 6,6 % čo ovplyvnilo zabezpečenie prostriedkov pre organizáciu v roku 2012 na dofinancovanie zvýšenia platových tried zamestnancov vykonávajúcich vládny audit prostriedkov štátneho rozpočtu, na úpravu osobných príplatkov a na zabezpečenie mzdových prostriedkov pre novoprijatých zamestnancov.

Organizácia vykázala v roku 2012 priemerný počet 65 zamestnancov, ktorí dosiahli priemerný zárobok vo výške 1 067 eur. Skutočný priemerný počet 65 zamestnancov je o 14 zamestnancov nižší ako bol schválený limit na rok 2012. V schválenom limite počtu zamestnancov na rok 2012 bolo premietnuté zvýšenie

počtu zamestnancov v súlade s uznesením vlády SR č. 396/2007 o +15 pracovných miest týkajúcich sa riadenia a implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu. Z uvedeného počtu boli k 31. 12. 2012 prijatí 12 zamestnanci.

Podľa štatistiky boli mzdové prostriedky 610 čerpané nasledovne:

- štátni zamestnanci v štátnej službe vo výške 771 229 eur,
- zamestnanci vo výkone práce vo verejnom záujme vo výške 61 096 eur.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní boli na rok 2012 rozpočtované vo výške 226 122 eur a upravené na výšku 290 697 eur. Upravený rozpočet bol vyčerpaný vo výške 290 697 eur, t. j. na 100,0 %.

630 - Tovary a služby boli rozpočtované v roku 2012 v objeme 325 502 eur, upravené na výšku 242 216 eur a čerpané vo výške 241 644 eur, t. j. na 99,8 % k upravenému rozpočtu, z toho prostriedky štrukturálnych fondov boli čerpané vo výške 1 512 eur. V porovnaní s rokom 2011 bolo zaznamenané vyššie čerpanie prostriedkov o 36 972 eur t. j. o 18,1 %. Nárast čerpania bol predovšetkým v položkách 635 – rutinná a štandardná údržba (+ 86,5 %) hlavne z dôvodu výmeny okien na administratívnej budove, 637 – služby (+ 59,9 %) vzhľadom na to, že organizácia musela vrátiť finančné prostriedky vo výške 18 500 eur občianskemu združeniu Refugium so sídlom v Trenčíne v nadväznosti na rozhodnutie MF SR a v položke 633–materiál (+ 55,2 %).

640 - Bežné transfery boli na rok 2012 rozpočtované vo výške 3 700 eur a v priebehu roka upravené na výšku 13 577 eur. Organizácia čerpaná prostriedky za rok 2012 vo výške 13 577 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu, a to na odstupné vo výške 8 000 eur, na odchodné vo výške 4 077 eur a na náhradu príjmu pri dočasnej práceneschopnosti vo výške 1 500 eur. Oproti roku 2011 sa zvýšilo čerpanie v tejto kategórii o 11 774 eur.

Kapitálové výdavky

SFK Zvolen mala na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 15 000 eur v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií na dve investičné akcie, a to nákup osobného motorového vozidla a nákup výpočtovej techniky.

V priebehu roku 2012 bol rozpočet kapitálových výdavkov pre organizáciu SFK Zvolen upravený na výšku 20 940 eur, v tom presun prostriedkov z roku 2011 vo výške 7 929 eur na nákup osobného motorového vozidla.

Čerpanie kapitálových výdavkov k 31. 12. 2012 bolo vo výške 20 940 eur na nákup osobných motorových vozidiel, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu na rok 2012. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2012 nižšie o 20 838 eur, t. j. o 49,9 % z dôvodu, že v roku 2011 boli čerpané prostriedky okrem nákupu osobných motorových vozidiel aj na výpočtovú techniku a to na nákup doménového servra.

Tab. 35: Čerpanie kapitálových výdavkov SFK Zvolen podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schváleného	upraveného	
710 obstarávanie kapitálových aktív	15 000	20 940	20 940	41 778	139,6	100,0	50,1
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	0	0	0	0	0	0	0
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	1 800	0	0	3 930	0	0	0
714 nákup dopr. prostriedkov všetkých druhov	13 200	20 940	20 940	37 848	158,6	100,0	55,3
716 prípravná a projektová dokumentácia	0	0	0	0	0	0	0
717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0	0	0	0	0	0	0
718 rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	0	0	0	0	0	0	0
700 kapitálové výdavky	15 000	20 940	20 940	41 778	139,6	100,0	50,1

SFK Zvolen realizovala v roku 2012 nákup osobných motorových vozidiel vo výške 20 940 eur, z toho zo zdroja 131A vo výške 167 eur, zo zdroja 131B vo výške 7 762 eur a zo zdroja 111 vo výške 13 011 eur.

1.3.4.4. Správa finančnej kontroly Košice

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov v sume 1 136 113 eur, ktorý bol rozpočtovými opatreniami v priebehu roka 2012 upravený na sumu 1 340 148 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v sume 1 117 919 eur a upravený na sumu 1 320 357 eur. Kapitálové výdavky boli schválené v sume 18 194 eur a upravené na sumu 19 791 eur.

V roku 2012 čerpaná SFK Košice výdavky v sume 1 332 970 eur, t. j. na 99,5 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie výdavkov vyššie o 24 726 eur t. j. o 1,9 %.

Tab. 36: Čerpanie výdavkov SFK Košice podľa programov, zdrojov a kategórií rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012	
			schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutoč.	% k upr. rozpočtu
074 03 02	111	Spolu	1 117 919	1 217 919	1 211 091	99,4	18 194	0	0	0
		610	611 814	726 814	726 814	100,0				
		620	224 423	264 423	263 338	99,6				
		630	275 542	211 337	205 852	97,4				
		640	6 140	15 345	15 087	98,3				
	710					18 194	0	0	0	
	131B	Spolu					0	19 791	19 440	98,2

		710					0	19 791	19 440	98,2
074 03 0F	11S1	Spolu	0	12 974	12 974	100,0				
		630	0	12 974	12 974	100,0				
	11S2	Spolu	0	2 290	2 290	100,0				
		630	0	2 290	2 290	100,0				
074 04 0K	13S1	Spolu	0	74 098	74 098	100,0				
		610	0	58 939	58 939	100,0				
		620	0	15 159	15 159	100,0				
	13S2	Spolu	0	13 076	13 076	100,0				
		610	0	10 401	10 401	100,0				
		620	0	2 675	2 675	100,0				
Spolu			1 117 919	1 320 357	1 313 530	99,5	18 194	19 791	19 440	98,2

Organizácia dodržala záväzné ukazovatele stanovené v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 mala SFK Košice schválený rozpočet bežných výdavkov v sume 1 117 919 eur, ktorý bol upravený na sumu 1 320 357 eur. Organizácia čerpała bežné výdavky v sume 1 313 530 eur, t. j. na 99,5 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 vykázala organizácia vyššie čerpanie bežných výdavkov o 152 868 eur, t. j. o 13,2 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali kategórie 610 a 620.

Tab. 37: Čerpanie bežných výdavkov SFK Košice podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	611 814	796 154	796 154	693 144	130,1	100,0	114,9
620 poisťné a príspevok do poisťovní	224 423	282 257	281 173	250 224	125,3	99,6	112,4
630 tovary a služby, v tom:	275 542	226 602	221 116	208 222	80,2	97,6	106,2
631 cestovné náhrady	36 800	17 801	17 801	19 896	48,4	100,0	89,5
632 energia, voda a komunikácie	42 591	43 186	43 186	32 249	101,4	100,0	133,9
633 materiál	57 334	48 695	47 105	59 453	82,2	96,7	79,2
634 dopravné	69 456	19 805	19 071	27 436	27,5	96,3	69,5
635 rutinná a štandardná údržba	4 868	34 659	34 659	14 121	712,0	100,0	245,4
636 nájomné za nájom	2 118	1 138	1 138	2 080	53,7	100,0	54,7
637 služby	62 375	61 318	58 156	52 987	93,2	94,8	109,8
640 bežné transfery	6 140	15 344	15 087	9 072	245,7	98,3	166,3
600 bežné výdavky	1 117 919	1 320 357	1 313 530	1 160 662	117,5	99,5	113,2

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 611 814 eur a upravené na výšku 796 154 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 796 154 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu, v tom finančné prostriedky získané z refundácie platov oprávnených zamestnancov a použitých na odmeňovanie všetkých zamestnancov v zmysle uznesenia vlády SR č. 90/2008 vo výške 69 340 eur. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie mzdových prostriedkov nižšie o 103 010 eur, t. j. o 14,9 %.

Organizácia mala v roku 2012 priemerný počet 65 zamestnancov, ktorí dosahovali priemerný zárobok vo výške 1 021 eur. Priemerný počet 65 zamestnancov je o 7 zamestnancov nižší ako bol schválený limit na rok 2012. V schválenom limite počtu zamestnancov na rok 2012 bolo premietnuté zvýšenie počtu zamestnancov v súlade s uznesením vlády SR č. 396/2007 o +13 pracovných miest týkajúcich sa riadenia a implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu. Z uvedeného počtu boli k 31. 12. 2012 prijatí 13 zamestnanci.

Podľa štatistiky boli mzdové prostriedky čerpané nasledovne:

- štátni zamestnanci v štátnej službe vo výške 738 604 eur,
- zamestnanci vo výkone práce vo verejnom záujme vo výške 57 550 eur.

620 - Poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované v sume 224 423 eur a upravené na sumu 282 257 eur. Upravený rozpočet bol vyčerpaný na 99,6 %.

630 - Tvary a služby boli rozpočtované v roku 2012 vo výške 275 542 eur, upravené na výšku 226 602 eur a čerpané vo výške 221 116 eur, t. j. na 97,6 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný nárast výdavkov v uvedenej kategórii o 12 894 eur, t. j. o 6,2 %. Nárast čerpania bol najmä v položke 635 (rutinná a štandardná údržba) o 145,4 % z dôvodu vykonania sanitárnych prác - maľovania kancelárskych priestorov, kuchyniek, sociálnych zariadení a chodieb v sídle organizácie, výmeny poškodených žalúzií v niektorých kanceláriách a výmeny poškodeného linolea na schodoch.

640 - Bežné transfery – schválený rozpočet uvedenej kategórie na rok 2012 vo výške 6 140 eur bol v priebehu roka upravený na výšku 15 344 eur. Čerpanie bolo vykázané vo výške 15 087 eur na odstupné, odchodné a nemocenské dávky pre zamestnancov organizácie. V porovnaní s rokom 2011 je čerpanie prostriedkov v roku 2012 v uvedenej kategórii vyššie o 6 015 eur, pričom nárast čerpania sa prejavil na odstupnom i na vyplatených nemocenských dávkach.

Kapitálové výdavky

SFK Košice mala na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov v sume 18 194 eur v rámci programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií na nákup osobného motorového vozidla.

V priebehu roka bol rozpočet kapitálových výdavkov pre organizáciu upravený na 19 791 eur, čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 19 440 eur, t. j. na 98,2 %. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov nižšie o 128 142 eur, t. j. o 86,8 %.

Tab. 38: Čerpanie kapitálových výdavkov SFK Košice podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
710 obstarávanie kapitálových aktív	18 194	19 791	19 440	147 582	106,8	98,2	13,2
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0	19 791	19 440	19 272		98,2	100,9
714 nákup dopr. prostriedkov všetkých druhov	18 194	0	0	54 522	0,0		0,0
714 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0	0	0	73 788			0,0
700 kapitálové výdavky	18 194	19 791	19 440	147 582	106,8	98,2	13,2

Organizácia čerpala v roku 2012 kapitálové výdavky celkom v sume 19 440 eur a to na nákup notebookov.

1.3.4.5. Finančné riaditeľstvo SR

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov vo výške 190 438 452 eur. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na 197 348 436 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 182 298 227 eur a upravený na výšku 183 944 838 eur. Kapitálové výdavky boli schválené vo výške 8 140 225 eur a upravené na výšku 13 403 598 eur.

V roku 2012 čerpalo Finančné riaditeľstvo SR výdavky vo výške 197 013 230 eur, t. j. na 99,8 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní so skutočnými výdavkami Daňového riaditeľstva SR a Colného riaditeľstva SR v roku 2011 bolo čerpanie výdavkov nižšie o 14 814 265 eur, t. j. o 7,0 %.

Tab. 39: Čerpanie výdavkov FR SR podľa programov, zdrojov a kategórií rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		
			schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	
06G 1A 01	13T1	Spolu		24	24	100,0		1 349	1 349	100,0	
		630		24	24	100,0					
		710						1 349	1 349	100,0	
	13T2	Spolu		4	4	100,0		238	238	100,0	
		630		4	4	100,0					
		710						238	238	100,0	
06G 1B 01	13T1	Spolu	269 261	269 261	269 261	100,0	8 168	8 168	8 168	100,0	
		630	269 261	269 261	269 261	100,0					
		710						8 168	8 168	100,0	
	13T2	Spolu	47 517	47 517	47 517	100,0	1 441	1 441	1 441	100,0	
		630	47 517	47 517	47 517	100,0					
		710						1 441	1 441	100,0	
072 03	111	Spolu	178 758	178 758	178 758	100,0	4 000 000	3 132 603	3 132 603	100,0	
		630	178 758	178 758	178 758	100,0					
		710					4 000 000	3 132 603	3 132 603	100,0	
	131B	Spolu						3 815 975	3 815 524	100,0	
		630						3 815 975	3 815 524	100,0	
		710									
072 04 01	111	Spolu	182 298 227	183 449 249	183 164 308	99,8	1 872 862	835 953	833 297	99,7	
		610	100 381 391	104 034 119	104 034 119	100,0					
		620	34 340 308	36 175 848	36 175 848	100,0					
		630	45 331 528	40 994 282	40 709 341	99,3					
		640	2 245 000	2 245 000	2 245 000	100,0					
		710					1 872 862	835 953	833 297	99,7	
	131A	Spolu						41 791	19 640	47,0	
		710						41 791	19 640	47,0	
	131B	Spolu						908 984	892 015	98,1	
		710						908 984	892 015	98,1	
	072 04 02	111	Spolu					2 267 363	3 387 858	3 384 216	99,9
			710					2 267 363	3 387 858	3 384 216	99,9

	131B	Spolu					1 178 113	1 173 717	99,6	
		710					1 178 113	1 173 717	99,6	
074 03 0G	13R2	Spolu	25	25	100,0		91 125	91 125	100,0	
		630	25	25	100,0					
		710					91 125	91 125	100,0	
Spolu			182 298 227	183 944 838	183 659 897	99,8	8 140 225	13 403 598	13 353 333	99,6

Organizácia dodržala záväzné ukazovatele stanovené v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 malo Finančné riaditeľstvo SR schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 182 298 227 eur, ktorý bol upravený na výšku 183 944 838 eur. Organizácia čerpala bežné výdavky vo výške 183 659 897 eur, t. j. na 99,8 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 čerpala organizácia bežné výdavky o 9 463 954 eur menej, t. j. o 4,9 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľala kategória 610.

Tab. 40: Čerpanie bežných výdavkov FR SR podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	100 381 391	104 034 119	104 034 119	103 810 895	103,6	100,0	100,2
620 poisťné a príspevok do poisťovní	34 340 308	36 175 848	36 175 848	35 617 823	105,3	100,0	101,6
630 tovary a služby, v tom:	45 331 528	41 489 871	41 204 930	50 417 377	90,9	99,3	81,7
631 cestovné náhrady	462 510	610 510	593 667	718 181	128,4	97,2	82,7
632 energia, voda a komunikácie	8 956 903	9 042 212	9 012 760	11 702 502	100,6	99,7	77,0
633 materiál	5 972 021	3 933 042	3 897 305	4 374 194	65,3	99,1	89,1
634 dopravné	2 689 025	2 090 027	2 060 393	2 220 691	76,6	98,6	92,8
635 rutinná a štandardná údržba	10 911 512	10 174 201	10 142 750	9 956 996	93,0	99,7	101,9
636 nájomné za nájom	6 524 064	4 971 537	4 957 267	3 936 884	76,0	99,7	125,9
637 služby	9 815 493	10 668 342	10 540 788	17 507 929	107,4	98,8	60,2
640 bežné transfery	2 245 000	2 245 000	2 245 000	3 277 756	100,0	100,0	68,5
600 bežné výdavky	182 298 227	183 944 838	183 659 897	193 123 851	100,7	99,8	95,1

610 – Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 100 381 391 eur a upravené na výšku 104 034 119 eur. Finančné prostriedky boli čerpané v plnej výške. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 223 224 eur, t. j. o 0,2 %. Výšku mzdových výdavkov ovplyvnilo najmä rozpočtové opatrenie č. 76/2012, ktorým sa zabezpečilo vyplatenie odmien pre zamestnancov organizácie, ktorí v roku 2012 riešili problémy súvisiace so zabezpečením fungujúceho informačného systému, a ktorí plnili mimoriadne náročné pracovné a služobné úlohy na zabezpečenie colných a daňových príjmov štátneho rozpočtu v celkovej sume 1 200 000 eur.

Podľa štatistiky boli finančné prostriedky kategórie 610 čerpané nasledovne:

- colníci vo výške 39 079 829 eur,
- civilní zamestnanci v štátnej službe vo výške 58 354 430 eur,
- civilní zamestnanci vo výkone práce vo verejnom záujme vo výške 6 592 649 eur.

Organizácia mala v roku 2012 priemerný počet zamestnancov 8 781, ktorí dosahovali priemerný zárobok vo výške 987 eur. Priemerný počet zamestnancov bol o 603 zamestnancov nižší ako bol upravený limit na rok 2012.

620 - Poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované vo výške 34 340 308 eur a upravené na výšku 36 175 848 eur. Finančné prostriedky boli čerpané v plnej výške.

630 - Tovary a služby boli v roku 2012 rozpočtované v objeme 45 331 528 eur, upravené na výšku 41 489 871 eur a čerpané vo výške 41 204 930 eur, t. j. na 99,3 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný pokles čerpania výdavkov u uvedenej kategórie o 9 212 447 eur, t. j. o 18,3 %. Pokles čerpania bol zjavný predovšetkým v položkách 632 (energia, voda a komunikácie) o 17,3 % a 637 (služby) o 39,8 % (najmä na upratovanie, stravovanie, pokuty a penále).

Celkový medziročný pokles v tejto kategórii výdavkov bol spôsobený predovšetkým zavedením úsporných opatrení MF SR v 3. štvrtroku, z čoho vyplynulo pozastavenie verejných obstarávaní a nerealizácia výdavkov, ktoré neslúžia na základné zabezpečenie chodu organizácie.

Výdavky na tovary a služby boli čerpané najmä na údržbu softvéru (7 454 198 eur), nákup energií (5 195 768 eur), nájomné za nájom budov (4 870 962 eur), stravovanie (4 290 753 eur), poštové a telekomunikačné služby (3 331 699 eur), všeobecný materiál (1 794 405 eur), palivo a mazivá (1 361 615 eur), všeobecné služby (1 356 412 eur), údržbu výpočtovej techniky (1 282 524 eur), prídely do sociálneho fondu (1 110 951 eur) a pracovné odevy, obuv a pomôcky (najmä uniformy colníkov, 1 050 074 eur).

640 - Bežné transfery boli rozpočtované vo výške 2 245 000 eur. Rozpočet nebol v priebehu roka upravovaný, finančné prostriedky vyčerpala organizácia v plnej výške. Na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch (disciplinárne odmeny colníkov) čerpala organizácia prostriedky vo výške 1 214 014 eur. Oproti roku 2011 sa čerpanie bežných transferov znížilo o 1 032 756 eur, t. j. o 31,5 %.

Výdavky vo výške 22 000 eur boli čerpané na úhradu členského príspevku do medzinárodnej organizácie IOTA (Intra-European Organisation of Tax Administrations).

Kapitálové výdavky

Finančné riaditeľstvo SR malo na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 8 140 225 eur. Tieto finančné prostriedky boli rozpočtované a čerpané v rámci prvkov:

- 06G 1A 01 - Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy v BSK – MF SR – opatrenie 3.3;
- 06G 1B 01 - Zlepšenie kvality služieb poskytovaných verejnou správou a neziskovými organizáciami – MF SR – opatr. 4.1;
- 072 04 01 - Výkon funkcií finančnej správy;
- 072 04 02 - Rozvoj informačných systémov finančnej správy;
- 074 03 0G - Solidarita a riadenie migračných tokov;

Ďalšie kapitálové výdavky boli čerpané v rámci podprogramu 072 03 - UNITAS – Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov.

V priebehu roku bol rozpočet kapitálových výdavkoch pre organizáciu Finančné riaditeľstvo SR upravený na výšku 13 403 598 eur, čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 13 353 333, t. j. na 99,6 %. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov nižšie o 5 350 311 eur, t. j. o 28,6 %. Nižšie čerpanie súvisí s nižšími investíciami do nákupu výpočtovej techniky a odložením rekonštrukcií úradov finančnej správy na rok 2013. Dôvodom bolo pozastavenie verejných obstarávaní a nerealizácia výdavkov, ktoré neslúžia na základné zabezpečenie chodu organizácie.

Tab. 41: Čerpanie kapitálových výdavkov FR SR podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
710 obstarávanie kapitálových aktív	8 140 225	13 403 598	13 353 333	18 703 644	164,0	99,6	71,4
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	6 317 363	11 514 549	11 506 060	7 399 147	182,1	99,9	155,5
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	324 000	1 334 755	1 334 127	5 570 164	411,8	100,0	24,0
714 nákup dopr. prostriedkov všetkých druhov	150 000	0	0	150	0,0		0,0
716 prípravná a projektová dokumentácia	77 748	46 262	24 112	235 842	31,0	52,1	10,2
717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	1 221 114	205 646	186 648	3 014 435	15,3	90,8	6,2
718 Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	50 000	302 386	302 386	2 483 906	604,8	100,0	12,2
700 kapitálové výdavky	8 140 225	13 403 598	13 353 333	18 703 644	164,0	99,6	71,4

Najvýznamnejšie investičné akcie vo finančnej správe v roku 2012 boli:

- Software - UNITAS	6 948 127 eur
- Software	3 374 109 eur
- Nákup softvéru	957 467 eur
- Nákup špeciálnych strojov,...	785 986 eur
- Nákup výpočtovej techniky	325 028 eur
- Rekonštrukcia a modernizácia výpočtovej techniky	302 386 eur
- Systémový SW - licencie	226 358 eur
- Kabelážne siete	99 560 eur
- Fond pre vonkajšie hranice	91 125 eur
- DÚ Humenné - rekonštrukcia fasády	35 662 eur
- DÚ Dolný Kubín - rekonštrukcia fasády	23 671 eur
- CÚ Nitra - rekonštrukcia kotolne - ohrev TÚV	22 883 eur
- CHP Vyšné Nemecké ND, stavebné úpravy	19 839 eur
- DÚ Lučenec - rekonštrukcia	19 640 eur
- CHP Vyšné Nemecké, snehové zábrany prestrešenia osobnej dopravy	15 936 eur
- DÚ Žilina, ul. J. Kráľa - stavebné úpravy	12 990 eur

1.3.4.6. DataCentrum

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov v celkovej výške 36 338 281 eur. Rozpočtovými opatreniami, ktorými sa zabezpečilo finančné pokrytie úloh vyplývajúcich z Kontraktu na rok 2012 uzatvoreného medzi Ministerstvom financií SR a DataCentrom, bol upravený na 37 955 584 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 36 234 056 eur a upravený na výšku 33 332 494 eur. Kapitálové výdavky schválené vo výške 104 225 eur boli rozpočtovými opatreniami navýšené na 4 623 090 eur.

V roku 2012 čerpalo DataCentrum výdavky vo výške 37 941 300 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie výdavkov vyššie o 1 362 309 eur, t. j. o 3,7 %.

Tab. 42: Čerpanie výdavkov DataCentra podľa programov, zdrojov a kategórií rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012	
			schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu
074 01	111	Spolu	2 719 514	2 719 514	2 713 045	99,8	104 225	104 225	99 149	95,1

		610	838 698	838 698	838 695	100,0				
		620	293 125	271 575	271 575	100,0				
		630	1 563 958	1 598 574	1 592 166	99,6				
		640	23 733	10 667	10 609	99,5				
		710					104 225	104 225	99 149	95,1
074 04 0K	11S1	Spolu	0	161 601	161 601	100,0				
		610	0	121 053	121 053	100,0				
		620	0	40 548	40 548	100,0				
	11S2	Spolu	0	28 523	28 523	100,0				
		610	0	21 366	21 366	100,0				
		620	0	7 157	7 157	100,0				
	11S3	Spolu	0	7 820	7 820	100,0				
		610	0	5 858	5 858	100,0				
		620	0	1 962	1 962	100,0				
	13S1	Spolu	0	102 585	102 585	100,0				
		610	0	76 754	76 754	100,0				
		620	0	25 831	25 831	100,0				
	13S2	Spolu	0	11 791	11 791	100,0				
		610	0	8 822	8 822	100,0				
		620	0	2 969	2 969	100,0				
	13S3	Spolu	0	3 233	3 233	100,0				
		610	0	2 419	2 419	100,0				
		620	0	814	814	100,0				
074 06 01	111	Spolu	9 260 000	9 725 000	9 724 999	100,0				
		630	9 260 000	9 725 000	9 724 999	100,0				
074 06 02	111	Spolu	663 878	663 878	663 878	100,0	0	790 000	789 167	99,9
		630	663 878	663 878	663 878	100,0				
	131B	Spolu					0	251 838	251 838	100,0
		710					0	251 838	251 838	100,0
074 06 03	111	Spolu	365 133	365 133	365 133	100,0				
		630	365 133	365 133	365 133	100,0				
074 06 04	111	Spolu	23 225 531	18 349 383	18 349 383	100,0	0	1 430 000	1 430 000	100,0
		630	23 225 531	18 349 383	18 349 383	100,0				
		710					0	1 430 000	1 430 000	100,0
074 06 05	111	Spolu	0	797 121	797 121	100,0	0	2 047 027	2 046 340	100,0
		630	0	797 121	797 121	100,0				
		710					0	2 047 027	2 046 340	100,0
0AS 02	111	Spolu	0	396 912	395 694	99,7				
		610	0	238 894	238 844	100,0				
		620	0	83 465	83 465	100,0				
		630	0	71 553	71 553	100,0				
		640	0	3 000	1 832	61,1				
Spolu			36 234 056	33 332 494	33 324 806	100,0	104 225	4 623 090	4 616 494	99,9

Organizácia dodržala záväzné ukazovatele stanovené v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 malo DataCentrum schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 36 234 056 eur, ktorý bol upravený na výšku 33 332 494 eur. Organizácia čerpala bežné výdavky vo výške 33 324 806 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 čerpala organizácia bežné výdavky o 976 296 eur menej, t. j. o 2,8 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali kategórie 610 a 630.

Tab. 43: Čerpanie bežných výdavkov DataCentra podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	838 698	1 313 863	1 313 810	1 154 610	156,6	100,0	113,8
620 poisťné a príspevok do poisťovní	293 125	434 321	434 321	387 519	148,2	100,0	112,1
630 tovary a služby, v tom:	35 078 500	31 570 643	31 564 235	32 738 191	90,0	100,0	96,4
631 cestovné náhrady	3 700	11 348	11 348	14 112	306,7	100,0	80,4

632 energia, voda a komunikácie	15 629 929	12 053 806	12 053 805	12 370 629	77,1	100,0	97,4
633 materiál	54 602	251 061	249 011	84 141	456,0	99,2	295,9
634 dopravné	15 427	10 125	10 125	12 358	65,6	100,0	81,9
635 rutinná a štandardná údržba	570 835	366 768	363 519	296 751	63,7	99,1	122,5
636 nájomné za nájom	800	1 198	1 198	1 489	149,8	100,0	80,5
637 služby	18 803 207	18 876 337	18 875 229	19 958 709	100,4	100,0	94,6
640 bežné transfery	23 733	13 667	12 440	20 782	52,4	91,0	59,9
600 bežné výdavky	36 234 056	33 332 494	33 324 806	34 301 102	92,0	100,0	97,2

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 838 698 eur a upravené na výšku 1 313 863 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 1 313 810 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 159 200 eur, t. j. o 13,8 %.

Organizácia vykázala v roku 2012 priemerný počet 89 zamestnancov, ktorí dosiahli priemerný zárobok vo výške 1 230 eur. Všetci zamestnanci vykonávali práce vo verejnom záujme.

Skutočný priemerný počet 89 zamestnancov je o 8 zamestnancov nižší ako bol schválený limit na rok 2012. V schválenom limite počtu zamestnancov na rok 2012 bolo premietnuté zvýšenie počtu zamestnancov v súlade s uznesením vlády SR č. 396/2007 o + 10 pracovných miest týkajúcich sa riadenia a implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu. Z uvedeného počtu boli k 31. 12. 2012 prijatí 10 zamestnanci.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované vo výške 293 125 eur a upravené na výšku 434 321 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 434 321 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu.

630 - Tovary a služby boli rozpočtované v roku 2012 v objeme 35 078 500 eur, upravené na výšku 31 570 643 eur a čerpané vo výške 31 564 235 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu.

640 - Bežné transfery - Rozpočtové prostriedky vo výške 23 733 eur boli upravené na 13 667 eur a čerpané vo výške 12 440 eur. Oproti roku 2011 sa znížilo čerpanie v tejto kategórii o 8 342 eur, t. j. o 40,1 %.

Kapitálové výdavky

DataCentrum malo na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 104 225 eur. Tieto finančné prostriedky boli pridelené na jednotlivé prvky a projekty programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

V priebehu roku bol rozpočet kapitálových výdavkov pre organizáciu DataCentrum upravený na výšku 4 623 090 eur, čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 4 616 494 eur, t. j. na 99,9 %. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov vyššie o 2 338 605 eur, t. j. o 102,7 %.

Tab. 44: Čerpanie kapitálových výdavkov DataCentra podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schváleného	upraveného	
710 obstarávanie kapitálových aktív	104 225	4 623 090	4 616 494	2 277 889	4429,4	99,9	202,7
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	34 750	2 521 682	2 516 201	1 241 051	7240,9	99,8	202,7
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	69 475	2 059 608	2 058 607	1 002 546	2963,1	100,0	205,3
717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0	41 800	41 686	34 292	0,0	99,7	121,6
700 kapitálové výdavky	104 225	4 623 090	4 616 494	2 277 889	4429,4	99,9	202,7

Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2012 súviselo najmä s nákupom informačných systémov, výpočtovej techniky a softvéru.

1.3.4.7. Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov vo výške 838 147 eur. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na 907 715 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 698 147 eur a upravený na výšku 866 697 eur. Kapitálové výdavky boli schválené vo výške 140 000 eur a upravené na výšku 41 018 eur.

V roku 2012 čerpalo Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica výdavky vo výške 884 220 eur, t. j. na 97,4 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie výdavkov nižšie o 84 758 eur, t. j. o 8,7 %.

Tab. 45: Čerpanie výdavkov VDZ – Financie podľa programov, zdrojov a kategórií rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012	
			schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu
07401	111	Spolu	698 147	866 697	864 946	99,8	140 000	21 402	14 595	68,2
		610	181 738	238 238	238 235	100,0				
		620	68 970	87 386	87 386	100,0				
		630	446 439	540 043	538 295	99,7				
		640	1 000	1 030	1 030	100,0				

	710					140 000	21 402	14 595	68,2
131A	Spolu					0	13 800	0	0,0
	710					0	13 800	0	0,0
131B	Spolu					0	5 816	4 679	80,5
	710					0	5 816	4 679	80,5
Spolu		698 147	866 697	864 946	99,8	140 000	41 018	19 274	47,0

Organizácia dodržala záväzné ukazovatele stanovené v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 malo Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 698 147 eur, ktorý bol upravený na výšku 866 697 eur. Organizácia čerpała bežné výdavky vo výške 864 946 eur, t. j. na 99,8 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 čerpała organizácia bežné výdavky menej o 22 171 eur, t. j. 2,5 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali kategórie 610 a 630.

Tab. 46: Čerpanie bežných výdavkov VDZ – Financie podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	181 738	238 238	238 235	227 760	131,1	100,0	104,6
620 poisťné a príspevok do poisťovní	68 970	87 386	87 386	83 412	126,7	100,0	104,8
630 tovary a služby, v tom:	446 439	540 043	538 295	575 206	120,6	99,7	93,6
631 cestovné náhrady	3 301	2 034	2 034	2 313	61,6	100,0	87,9
632 energia, voda a komunikácie	76 058	73 433	73 434	77 214	96,6	100,0	95,1
633 materiál	252 610	308 885	307 147	333 172	121,6	99,4	92,2
634 dopravné	11 967	9 439	9 439	13 903	78,9	100,0	67,9
635 rutinná a štandardná údržba	25 063	54 221	54 221	49 184	216,3	100,0	110,2
637 služby	77 440	92 031	92 020	99 420	118,8	100,0	92,6
640 bežné transfery	1 000	1 030	1 030	739	103,0	100,0	139,4
600 bežné výdavky	698 147	866 697	864 946	887 117	123,9	99,8	97,5

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 181 738 eur a upravené na výšku 238 238 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 238 235 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 10 475 eur, t. j. o 4,6 %.

Organizácia mala v roku 2012 priemerný počet zamestnancov 26, ktorí dosahovali priemerný zárobok vo výške 764 eur. Všetci zamestnanci vykonávali práce vo verejnom záujme.

620 - Poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované vo výške 68 970 eur a upravené na výšku 87 386 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 87 386 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 3 974 eur, t. j. o 4,8 %.

630 - Tovary a služby boli rozpočtované v roku 2012 v objeme 446 439 eur, upravené na výšku 540 043 eur a čerpané vo výške 538 295 eur, t. j. na 99,7 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný pokles výdavkov u uvedenej kategórie o 36 911 eur, t. j. o 6,4 %.

640 - Bežné transfery - Rozpočtové prostriedky vo výške 1 000 eur, ktorých výška bola upravená na 1 030 eur, boli čerpané vo výške 1 030 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. Predmetné finančné prostriedky boli určené na vyplatenie náhrad príjmov pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov organizácie. Oproti roku 2011 sa zvýšilo čerpanie v tejto kategórii o 291 eur, t. j. o 39,4 %.

Kapitálové výdavky

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie, Tatranská Lomnica malo na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 140 000 eur. Tieto finančné prostriedky boli rozpočtované na programe 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií.

V priebehu roku bol rozpočet kapitálových výdavkov pre organizáciu Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie, Tatranská Lomnica upravený na výšku 41 018 eur. Čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 19 274 eur, t. j. na 47,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov nižšie o 62 587 eur, t. j. o 76,5 %.

Tab. 47: Čerpanie kapitálových výdavkov VDZ – Financie podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
710 obstarávanie kapitálových aktív	140 000	41 018	19 274	81 861	13,8	47,0	23,5
713 prevádzka strojov, prístrojov a zariadení	0	5 816	4 679	5 636		80,5	83,0
716 prípravná a projektová dokumentácia	0	2 282	2 282	1 909		100,0	119,5
717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	140 000	32 920	12 313	74 316	8,8	37,4	16,6
700 kapitálové výdavky	140 000	41 018	19 274	81 861	13,8	47,0	23,5

Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2012 súviselo najmä s rekonštrukciou sociálnych zariadení v sume 19 193 eur.

1.3.4.8. Štátna pokladnica

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov vo výške 2 628 888 eur. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na 2 676 128 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 2 528 888 eur a upravený na výšku 2 571 868 eur. Kapitálové výdavky boli schválené vo výške 100 000 eur a upravené na výšku 104 260 eur.

V roku 2012 čerpala Štátna pokladnica výdavky vo výške 2 649 572 eur, t. j. na 99,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie výdavkov nižšie o 29 760 eur, t. j. o 1,1 %.

Tab. 48: Čerpanie výdavkov Štátnej pokladnice podľa programov a kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky			
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012	
			schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu
074 01	111	Spolu	2 528 888	2 571 868	2 545 490	99,0	100 000	104 260	104 082	99,8
		610	1 375 205	1 388 083	1 388 082	100,0				
		620	521 890	513 499	513 494	100,0				
		630	624 593	656 682	631 840	96,2				
		640	7 200	13 604	12 074	88,8				
		710					100 000	104 260	104 082	99,8
		710					100 000	104 260	104 082	99,8
Spolu			2 528 888	2 571 868	2 545 490	99,0	100 000	104 260	104 082	99,8

Organizácia splnila záväzné ukazovatele stanovené v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 mala Štátna pokladnica schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 2 528 888 eur, ktorý bol upravený na výšku 2 571 868 eur. Organizácia čerpala bežné výdavky vo výške 2 545 490 eur, t. j. na 99,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 čerpala organizácia bežné výdavky viac o 94 037 eur, t. j. o 3,8 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali kategórie 610 a 630.

Tab. 49: Čerpanie bežných výdavkov Štátnej pokladnice podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 375 205	1 388 083	1 388 082	1 379 375	100,9	100,0	100,6
620 poisťné a príspevky do poisťovní	521 890	513 499	513 494	514 669	98,4	100,0	99,8
630 tovary a služby, v tom:	624 593	656 682	631 840	550 034	101,2	96,2	114,9
631 cestovné náhrady	400	271	271	444	67,8	100,0	61,0
632 energie, voda a komunikácie	204 705	188 301	172 847	167 287	84,4	91,8	103,3
633 materiál	53 435	32 475	32 471	30 444	60,8	100,0	106,7
634 dopravné	6 033	5 138	5 136	6 280	85,1	100,0	81,8
635 rutinná a štandardná údržba	165 183	209 588	208 631	145 948	126,3	99,5	142,9
636 nájomné za nájom	401	401	400	373	99,8	99,8	107,2
637 služby	194 436	220 508	212 084	199 258	109,1	96,2	106,4
640 bežné transfery	7 200	13 604	12 074	7 375	167,7	88,8	163,7
600 bežné výdavky	2 528 888	2 571 868	2 545 490	2 451 453	100,7	99,0	103,8

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 1 375 205 eur a upravené na výšku 1 388 083 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 1 388 082 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 8 707 eur, t. j. o 0,6 %.

Podľa štatistiky boli mzdové prostriedky 610 čerpané nasledovne:

- štátni zamestnanci v štátnej službe vo výške 1 193 202 eur,
- zamestnanci vo výkone práce vo verejnom záujme vo výške 194 880 eur.

Organizácia mala v roku 2012 priemerný počet zamestnancov 94, ktorí dosahovali priemerný zárobok vo výške 1 231 eur.

620 - Poisťné a príspevkov do poisťovní boli rozpočtované vo výške 521 890 eur, upravené na výšku 513 499 eur a čerpané vo výške 513 494 eur.

630 - Tovary a služby boli rozpočtované v roku 2012 v objeme 624 593 eur, upravené na výšku 656 682 eur a čerpané vo výške 631 840 eur, t. j. na 96,2 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný nárast výdavkov u uvedenej kategórie o 81 806 eur, t. j. o 14,9 %.

640 - Bežné transfery boli rozpočtované vo výške 7 200 eur, upravené na výšku 13 604 eur a čerpané vo výške 12 074 eur predovšetkým na odchodné v súvislosti s ukončením štátnozamestnaneckého pomeru a na nemocenské dávky.

Kapitálové výdavky

Štátna pokladnica mala na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 100 000 eur. Tieto finančné prostriedky boli pridelené na jednotlivé prvky a projekty programu 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií a podprogramu 074 01 – Tvorba a implementácia politík.

V priebehu roku bol rozpočet kapitálových výdavkoch pre organizáciu upravený na výšku 104 260 eur, čerpanie k 31.12.2011 bolo vo výške 104 082 eur, t. j. na 99,8 %. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov nižšie o 123 797 eur, t. j. o 54,3 %.

Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2012 súviselo najmä s investíciami na komunikačnú infraštruktúru (financovanie Zmluvy o dielo na vybudovanie záložného dátového centra pre interný informačný systém) a na nákup technického zariadenia – routerov na pripojenie do siete VPN UNIVERZAL-NET Národnej banky Slovenska.

Tab. 50: Čerpanie kapitálových výdavkov Štátnej pokladnice podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schváleného	upraveného	
710 obstarávanie kapitálových aktív	100 000	104 260	104 082	227 879	104,1	99,8	45,7
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	10 000	0	0	137 280	0,0	0,0	0,0
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	90 000	104 260	104 082	80 099	115,6	0,0	129,9
700 kapitálové výdavky	100 000	104 260	104 082	227 879	104,1	99,8	45,7

1.3.4.9. Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity

Organizácia mala na rok 2012 schválený rozpočet výdavkov vo výške 1 163 062 eur. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na 1 247 762 eur.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 1 148 013 eur a upravený na výšku 1 155 272 eur. Kapitálové výdavky boli schválené vo výške 15 049 eur a upravené na výšku 92 490 eur.

V roku 2012 čerpala Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity výdavky vo výške 1 246 962 eur, t. j. na 99,9 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie výdavkov nižšie o 374 009 eur.

Tab. 51: Čerpanie výdavkov ARDAL podľa programov, zdrojov a kategórií rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Program	Zdroj	Ekon. klasif.	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				
			Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		Rozpočet 2012		Čerpanie 2012		
			schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	schválený	upravený	skutočnosť	% k upr. rozpočtu	
074 01	111	Spolu	1 148 013	1 155 272	1 155 267	100,0	15 049	0	0	100,0	
		610	356 655	457 105	457 104	100,0					
		620	120 100	140 806	140 805	100,0					
		630	662 258	557 023	557 020	100,0					
		640	9 000	338	338	100,0					
		710					15 049	0	0	100,0	
	131A	Spolu					0	65 840	65 840	100,0	
		710					0	65 840	65 840	100,0	
	131B	Spolu					0	26 650	25 855	97,0	
		710					0	26 650	25 855	97,0	
	Spolu			1 148 013	1 155 272	1 155 267	99,9	15 049	92 490	91 695	99,1

Organizácia dodržala záväzné ukazovatele stanovené v súlade so zákonom č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012.

Bežné výdavky

Na rok 2012 mala ARDAL schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 1 148 013 eur, ktorý bol upravený na výšku 1 155 272 eur. Organizácia čerpala bežné výdavky vo výške 1 155 267 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 čerpala organizácia bežné výdavky viac o 100 840 eur, t. j. o 9,6 %.

Rozhodujúcou mierou sa na čerpaní bežných výdavkov podieľali kategórie 610 a 630.

Tab. 52: Čerpanie bežných výdavkov ARDAL podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schvál.	uprav.	
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	356 655	457 105	457 104	396 371	128,2	100,0	115,3
620 poisťné a príspevok do poisťovní	120 100	140 806	140 805	126 943	117,2	100,0	110,9
630 tovary a služby, v tom:	662 258	557 023	557 020	530 538	84,1	100,0	105,0
631 cestovné náhrady	7 500	11 920	11 920	16 804	158,9	100,0	70,9
632 energia, voda a komunikácie	154 550	178 583	178 582	156 145	115,5	100,0	143,7
633 materiál	10 640	20 037	20 036	24 495	188,3	100,0	81,8
634 dopravné	2 801	5 407	5 407	4 512	193,0	100,0	119,8
635 rutinná a štandardná údržba	239 707	286 472	286 471	286 861	119,5	100,0	99,9
636 nájomné za nájom	105	107	107	102	101,9	100,0	104,9
637 služby	246 955	54 497	54 497	41 619	22,1	100,0	130,9
640 bežné transfery	9 000	338	338	575	3,8	100,0	58,8
600 bežné výdavky	1 148 013	1 155 272	1 155 267	1 054 427	100,6	100,0	109,6

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované vo výške 356 655 eur a v priebehu roka boli upravené na 457 105 eur. Čerpanie v roku 2012 bolo vo výške 457 104 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie vyššie o 60 733 eur.

Podľa štatistiky boli mzdové prostriedky 610 čerpané nasledovne:

- štátni zamestnanci v štátnej službe vo výške 349 152 eur,
- zamestnanci vo výkone práce vo verejnom záujme vo výške 107 952 eur.

Organizácia mala v roku 2012 priemerný počet zamestnancov 17, ktorí dosahovali priemerný zárobok vo výške 2 241 eur.

620 - Poisťné a príspevok do poisťovní boli rozpočtované vo výške 120 100 eur a upravené na výšku 140 806 eur. Upravený rozpočet bol čerpaný v sume 140 805 eur, t. j. na 100,0 %.

630 - Tovary a služby boli v roku 2012 rozpočtované v objeme 662 258 eur, upravené na výšku 557 023 eur a čerpané vo výške 557 020 eur, t. j. na 100,0 % k upravenému rozpočtu. V porovnaní s rokom 2011 bol zaznamenaný nárast výdavkov uvedenej kategórie o 26 482 eur, t. j. o 5,0 %.

640 - Bežné transfery - Rozpočtové prostriedky v sume 9 000 eur, ktorých výška bola upravená na 338 eur, boli čerpané v sume 338 eur na nemocenské dávky. Oproti roku 2011 sa znížilo čerpanie v tejto kategórii o 237 eur, t. j. o 41,2 %.

Kapitálové výdavky

Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity mala na rok 2012 schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 15 049 eur. Finančné prostriedky boli rozpočtované len v rámci podprogramu 074 01 Tvorba a implementácia politik.

V priebehu roka bol rozpočet kapitálových výdavkov pre organizáciu Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity upravený na výšku 92 490 eur.

Čerpanie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 91 695 eur, t. j. na 99,1 %. V porovnaní s rokom 2011 bolo čerpanie kapitálových výdavkov nižšie o 474 849 eur, t. j. o 83,8 %.

Tab. 53: Čerpanie kapitálových výdavkov ARDAL podľa kategórií a položiek rozpočtovej klasifikácie (v eurách)

Položky rozpočtovej klasifikácie	Rozpočet 2012		Skutočnosť		% čerpania rozpočtu		Index 2012/11
	schválený	upravený	2012	2011	schváleného	upraveného	
710 obstarávanie kapitálových aktív	15 049	92 490	91 695	566 544	609,3	99,1	16,2
711 nákup pozemkov a nehmotných aktív	0	0	0	316 252			
713 nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	15 049	0	0	11 492			
714 nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	0	26 650	25 855	0		97,0	
718 rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	0	65 840	65 840	238 800		100,0	27,6
700 kapitálové výdavky	15 049	92 490	91 695	566 544	609,3	99,1	16,2

Kapitálové výdavky boli čerpané na nasledovné investičné akcie:

- Nákup auta 25 855 eur
- Upgrade IS Wall Street Suite z verzie 6.5 na verziu 7.3. 65 840 eur

1.3.5. Monitorovacia správa programovej štruktúry

Stručná charakteristika programov – s uvedením monitorovania cieľov je uvedená v prílohe č. 2.

1.3.6. Výdavky kapitoly kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Výdavky kapitoly na spoločné programy Slovenskej republiky a Európskej únie, zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu

Tab. 54: Výdavky na spoločné programy Slovenskej republiky a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu k 31. 12. 2012 (v eurách na 2 desatinné miesta)

Operačný program, finančný nástroj/zdroj	Rozpočet 2012		Skutočnosť	
	schválený	upravený	2012	2011
Operačný program Informatizácia spoločnosti, finančný nástroj Európsky fond regionálneho rozvoja				
kapitola	167 452 252,00	59 479 186,18	32 613 646,00	3 658 391,73
Prostriedky EÚ spolu	167 452 252,00	59 479 186,18	32 613 646,00	3 658 391,73
zdroj 11S1	167 452 252,00	39 403 540,55	12 538 000,37	1 724 591,66
zdroj 13S1	0,00	20 075 645,63	20 075 645,63	1 933 800,07
z toho: platobná jednotka	167 452 252,00	48 047 910,13	21 182 369,95	0,00
Prostriedky EÚ spolu	167 452 252,00	48 047 910,13	21 182 369,95	0,00
zdroj 11S1	167 452 252,00	37 514 207,09	10 648 666,91	0,00
zdroj 13S1	0,00	10 533 703,04	10 533 703,04	0,00
Operačný program Technická pomoc, finančný nástroj Európsky fond regionálneho rozvoja				
kapitola	0,00	3 814 119,92	3 814 119,92	2 812 609,70
Prostriedky EÚ spolu	0,00	3 814 119,92	3 814 119,92	2 812 609,70
zdroj 11S1	0,00	548 190,61	548 190,61	1 447 414,72
zdroj 13S1	0,00	3 265 929,31	3 265 929,31	1 365 194,98
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00
Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia, finančný nástroj Európsky sociálny fond				
kapitola	0,00	278 801,55	278 801,55	1 235 872,94
Prostriedky EÚ spolu	0,00	278 801,55	278 801,55	1 235 872,94
zdroj 11T1	0,00	0,00	0,00	1 234 788,33
zdroj 13T1	0,00	278 801,55	278 801,55	1 084,61
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00
Operačný program Rybné hospodárstvo 2007-2013, finančný nástroj Európsky fond pre rybné hospodárstvo				
kapitola	0,00	46 251,03	46 251,03	31 181,02
Prostriedky EÚ spolu	0,00	46 251,03	46 251,03	31 181,02
zdroj 11L1	0,00	0,00	0,00	0
zdroj 13L1	0,00	46 251,03	46 251,03	31 181,02
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00

V rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti eviduje kapitola MF SR k 31. 12. 2012 výdavky zaradené do výdavkov ŠR u organizácie MF SR – úrad a u platobnej jednotky MF SR.

Platobná jednotka MF SR mala schválený rozpočet na rok 2012 pre Medzirezortný program Informatizácia spoločnosti na výdavkoch v sume 220 011 753,00 eur, z toho na zdroji 11S1 sumu 167 452 252,00 eur, na zdroji 11S2 sumu 28 984 407,00 eur, na zdroji 11S3 sumu 23 575 094,00 eur a na príjmoch v sume 167 452 252,00 eur na zdroji 11S1.

K 31. 12. 2012 uhradila PJ MF SR žiadosti o platbu formou rozpočtového opatrenia v sume 128 622 788,86 eur, v tom žiadosti o zálohovú platbu v celkovej sume 112 597 167,43 eur, z toho na zdroji 11S1 v sume 72 334 325,88 eur, na zdroji 11S2 v sume 12 764 881,04 eur, na zdroji 11S3 v sume 10 948 660,51 eur a na zdroji 13S1 v sume 12 463 277,83 eur, na zdroji 13S2 v sume 2 199 401,97 eur a na zdroji 13S3 v sume 1 886 620,20 eur a žiadosti o priebežné a záverečné platby v celkovej sume 16 025 621,43 eur, z toho na zdroji 11S1 v sume 8 533 880,34 eur, na zdroji 11S2 v sume 1 505 979,03 eur a na zdroji 11S3 v sume 966 162,06 eur a na zdroji 13S1 v sume 3 780 260,75 eur, na zdroji 13S2 v sume 667 104,86 eur a na zdroji 13S3 v sume 572 234,39 eur.

Čerpanie rozpočtu PJ MF SR predstavujú uhradené žiadosti prijímateľov o platbu zadministrované v súlade s audit-trail-om stanoveným Systémom finančného riadenia štrukturálnych fondov a KF na programové obdobie 2007 – 2013 formou bežného transferu. K 31. 12. 2012 realizovala PJ MF SR úhradu 32 žiadostí o platbu formou transferu v celkovej sume 27 377 571,02 eur, z toho žiadosti o predfinancovanie v sume 27 021 382,19 eur a žiadosti o priebežnú platbu v sume 356 188,83 eur.

V rámci Operačného programu Technická pomoc eviduje kapitola MF SR k 31. 12. 2012 výdavky zaradené do výdavkov ŠR u organizácii MF SR – úrad, správy finančných kontrol Bratislava, Zvolen a Košice a DataCentrum. V rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia eviduje kapitola MF SR k 31. 12. 2012 výdavky zaradené do výdavkov ŠR u organizácie Finančné riaditeľstvo SR. V rámci Operačného programu Rybné hospodárstvo 2007-2013 eviduje kapitola MF SR k 31. 12. 2012 výdavky zaradené do výdavkov ŠR u organizácie MF SR – úrad.

Výdavky kapitoly na spoločné programy Slovenskej republiky a Európskej únie, nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu

Tab. 55: Výdavky na spoločné programy Slovenskej republiky a Európskej únie nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu k 31. 12. 2012 (v eurách na 2 desiatinné miesta)

Program (projekt, grant)/zdroj	Rozpočet 2012		Skutočnosť	
	schválený	upravený	2012	2011
Program FISCALIS	0,00	0,00	308 033,14	262 179,71
11O7 – Dane, clá a financie (prostriedky EÚ)	0,00	0,00	87 887,29	234 506,61
13O7 - Dane, clá a financie (prostriedky EÚ z predchádzajúcich rokov)	0,00	0,00	220 145,85	27 673,10
Program SOLIDARITA a riadenie migračných tokov	0,00	0,00	297 057,00	4 513,19
11R1 – Riadenie migrácie, ochrana hraníc (prostriedky EÚ)	0,00	0,00	296 981,40	4 513,19
13R1 – Riadenie migrácie, ochrana hraníc (prostriedky EÚ)	0,00	0,00	75,60	0,00
OP INTERACT II 2007-2013	0,00	0,00	158 759,09	0,00
11S1 – Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)	0,00	0,00	158 759,09	0,00
Programy európskej územnej spolupráce program. obdobia 2007-2013 (zdroj 37)	0,00	0,00	28 016,32	0,00

V rámci programu FISCALIS eviduje k 31. 12. 2012 finančné prostriedky, nezaradené do výdavkov ŠR, organizácia MF SR – úrad a Finančné riaditeľstvo SR. V rámci programu SOLIDARITA a riadenie migračných tokov eviduje k 31. 12. 2012 finančné prostriedky, nezaradené do výdavkov ŠR, organizácia Finančné riaditeľstvo SR a Správa finančnej kontroly Bratislava. Ostatné finančné prostriedky eviduje k 31. 12. 2012 organizácia MF SR - úrad.

Platobná jednotka MF SR prostriedky na spoločné programy SR a EÚ, nezaradené do výdavkov ŠR, k 31. 12. 2012 neeviduje.

Iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv, uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi

Tab. 56: Iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi k 31. 12. 2012 (v eurách na 2 desiatinné miesta)

Výdavky/zdroj	Rozpočet 2012		Skutočnosť	
	schválený	upravený	2012	2011
11E1 – Finančný mechanizmus EHP (príspevok krajín EFTA)	0,00	0,00	2 810,41	8 546,64
11E3 – Nórsky finančný mechanizmus (príspevok Nórskeho kráľovstva)	0,00	0,00	2 810,41	8 546,63

Iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv, uzavretých medzi Slovenskou republikou a inými štátmi, eviduje k 31. 12. 2012 len organizácia MF SR – úrad.

Výdavky kapitoly na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu Slovenskej republiky

Tab. 57: Výdavky na spolufinancovanie k 31. 12. 2012 (v eurách na 2 desiatinné miesta)

Výdavky/zdroj	Rozpočet 2012		Skutočnosť	
	schválený	upravený	2012	2011
Operačný program Informatizácia spoločnosti, finančný nástroj Európsky fond regionálneho rozvoja				
kapitola	52 559 501,00	9 468 296,88	9 468 296,88	1 215 240,74
Spolufinancovanie zo ŠR spolu	52 559 501,00	9 468 296,88	9 468 296,88	1 215 240,74
zdroj 11S2	28 984 407,00	2 002 889,30	2 002 889,30	304 339,67
zdroj 13S2	0,00	3 542 761,37	3 542 761,37	394 489,62
zdroj 11S3	23 575 094,00	1 357 400,31	1 357 400,31	261 058,91
zdroj 13S3	0,00	2 565 245,90	2 565 245,90	255 352,54
z toho: platobná jednotka	52 559 501,00	6 195 201,07	6 195 201,07	0,00
Spolufinancovanie zo ŠR spolu	52 559 501,00	6 195 201,07	6 195 201,07	0,00
zdroj 11S2	28 984 407,00	1 669 477,51	1 669 477,51	0,00
zdroj 13S2	0,00	1 858 888,84	1 858 888,84	0,00
zdroj 11S3	23 575 094,00	1 072 302,59	1 072 302,59	0,00
zdroj 13S3	0,00	1 594 532,13	1 594 532,13	0,00
Operačný program Technická pomoc, finančný nástroj Európsky fond regionálneho rozvoja				
kapitola	0,00	1 044 819,00	1 044 819,00	416 558,27
Spolufinancovanie zo ŠR spolu	0,00	1 044 819,00	1 044 819,00	416 558,27
zdroj 11S2	0,00	96 757,06	96 757,06	93 557,85
zdroj 13S2	0,00	738 262,98	738 262,98	240 950,45

zdroj 11S3	0,00	24 714,16	24 714,16	19 011,96
zdroj 13S3	0,00	185 084,80	185 084,80	63 038,01
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00
Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia, finančný nástroj Európsky sociálny fond				
kapitola	0,00	49 200,34	49 200,34	218 095,13
Spolufinancovanie zo ŠR spolu	0,00	49 200,34	49 200,34	218 095,13
zdroj 11T2	0,00	0,00	0,00	217 903,69
zdroj 13T2	0,00	49 200,34	49 200,34	191,44
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00
Operačný program Rybné hospodárstvo, finančný nástroj Európsky fond pre rybné hospodárstvo				
kapitola	0,00	15 417,08	15 417,08	10 393,76
Spolufinancovanie zo ŠR spolu	0,00	15 417,08	15 417,08	10 393,76
zdroj 11L2	0,00	0,00	0,00	0,00
zdroj 13L2	0,00	15 417,08	15 417,08	10 393,76
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00
Program SOLIDARITA a riadenie migračných tokov				
kapitola	0,00	91 150,20	91 150,20	0,00
Spolufinancovanie zo ŠR spolu	0,00	91 150,20	91 150,20	0,00
zdroj 13R2	0,00	91 150,20	91 150,20	0,00
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančný mechanizmus EHP, NFM				
126 – Zdroje z kapitoly VPS na spolufinancovanie Finančného mechanizmu EHP	0,00	0,00	495,96	1 507,96
127 – Zdroje z kapitoly VPS na spolufinancovanie NFM	0,00	0,00	495,95	1 507,94
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00
Cezhraničná spolupráca Poľsko - SR				
13B5-Programy európskej územnej spolupráce programového obdobia 2007-2013	0,00	743,48	743,48	0,00
z toho: platobná jednotka	0,00	0,00	0,00	0,00

Platobná jednotka MF SR a organizácie MF SR – úrad, správy finančných kontrol Bratislava, Zvolen a Košice, Finančné riaditeľstvo SR a DataCentrum evidujú k 31. 12. 2012 prostriedky na spolufinancovanie k prostriedkom EÚ poskytnutým v rámci jednotlivých programov.

1.3.7. Účelové prostriedky

Na rok 2012 nemala kapitola Ministerstva financií SR určené účelové prostriedky.

1.4. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA KAPITOLY

Tab. 58: Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly MF SR v roku 2012 (v eurách)

	Rozpočet 2012		Skutočnosť 2012
	schválený	upravený	
<i>Prijmy spolu</i>	182 587 269	183 035 096	160 293 896
z toho prijaté z rozpočtu EÚ	167 452 252	167 900 079	141 058 145
<i>Výdavky spolu :</i>	517 380 439	409 045 097	379 438 541
z toho: kryté prostriedkami EÚ	167 452 252	63 618 359	36 776 425
Saldo príjmov a výdavkov	- 334 793 170	- 226 010 001	- 219 144 645
z toho: z prostriedkov EÚ	0	104 281 720	104 281 720

V roku 2012 hospodáril organizácie kapitoly Ministerstva financií SR so schodkom 219 144 645 eur, čo je o 115 648 525 eur nižší schodok ako predpokladal schválený rozpočet kapitoly Ministerstva financií SR na rok 2012.

Dôvodom nižšieho schodku je nižšie čerpanie výdavkov. Výdavky kapitoly boli čerpané na 73,3 % k schválenému rozpočtu.

Kapitola Ministerstva financií SR mala len nedaňové príjmy. Daňové príjmy organizácie Finančné riaditeľstvo SR sú príjmami kapitoly Všeobecná pokladničná správa.

1.5. FINANČNÉ OPERÁCIE

Z organizácií kapitoly mal finančné operácie len úrad ministerstva financií, ktorý v súlade s ustanovením § 13 ods. 7 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy eviduje k 31. 12. 2012 príjmy z finančných operácií na kategórii 410 vo výške 17 669 eur a výdavky z finančných operácií na kategórii 810 vo výške 17 689 eur. Na kategórii 450, položke 453 eviduje kapitola MF SR k 31. 12. 2012 zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 27 059 741 eur, a to najmä na účte na zabezpečenie financovania sociálneho zabezpečenia colníkov, účte cudzích prostriedkov, na účtoch na vedenie prostriedkov Európskej únie a na sociálnom fonde.

1.6. ZHODNOTENIE ZAMESTNANOSTI

Vláda SR schválila v bode A.4. uznesenia vlády č. 651/2011 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 limit počtu zamestnancov kapitoly MF SR a aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2012 a v bode A.5. systemizáciu colníkov v štátnej službe na rok 2012.

Schválený limit počtu zamestnancov kapitoly MF SR na rok 2012 v počte 10 578 osôb bol v priebehu roka 2012 upravený o + 12 osôb na počet 10 590 osôb v priemernom prepočítanom počte (o + 11 osôb vo fyzických osobách na počet 10 589 osôb).

Schválený limit počtu zamestnancov aparátu ústredného orgánu MF SR v počte 708 osôb bol v priebehu roka 2012 upravený o – 2 osoby na počet 706 osôb v priemernom prepočítanom počte (o – 3 osoby na počet 705 osôb vo fyzických osobách).

Na plnenie úloh vyplývajúcich z uznesení vlády SR č. 570/2008 k Národnej stratégii pre informačnú bezpečnosť v SR a 479/2009 k Návrhu organizačného, personálneho, materiálneho - technického a finančného zabezpečenia na vytvorenie špecializovanej jednotky pre riešenie počítačových incidentov (CSIRT.SK) v SR bol kapitole MF SR zvýšený limit počtu zamestnancov na rok 2012 o + 14 osôb v priemernom prepočítanom počte (o + 14 osôb vo fyzických osobách) v organizácii DataCentrum.

Na základe delimitačného protokolu uzatvoreného medzi Ministerstvom financií SR a Ministerstvom zahraničných vecí o prevode funkčných miest a prostriedkov štátneho rozpočtu na rok 2012 bol znížený počet zamestnancov v aparáte ústredného orgánu MF SR o – 2 osoby v priemernom prepočítanom počte (o - 2 osoby vo fyzických osobách) na vyslaných zamestnancov na Stále zastúpenie SR pri Európskej únii v Bruseli na základe uznesení vlády SR č. 224/2005 a 480/2005.

Na základe delimitačného protokolu uzatvoreného medzi Ministerstvom financií SR a Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR podľa uznesenia vlády SR č. 448/2012 k návrhu na zmenu štatútu splnomocnenca vlády SR pre vedomostnú ekonomiku bol znížený limit počtu zamestnancov v aparáte ústredného orgánu MF SR od 15. 09. 2012 o – 1 osobu, v priemernom prepočítanom počte na rok 2012 o 0 osôb.

V priebehu roka 2012 došlo v rámci kapitoly MF SR k úprave limitu počtu zamestnancov v organizácii Finančné riaditeľstvo SR a to zníženie limitu počtu štátnych zamestnancov v štátnej službe o -1 osobu v priemernom prepočítanom počte (o – 3 osoby vo fyzických osobách) pri súčasnom zvýšení limitu počtu štátnych zamestnancov v štátnej službe v organizácii Štátna pokladnica o + 1 osobu (o + 3 osoby vo fyzických osobách) z dôvodu zabezpečenia nových služieb Štátnej pokladnice.

V schválenom, resp. v upravenom limite počtu zamestnancov kapitoly MF SR na rok 2012 je premietnuté zvýšenie počtu zamestnancov v súlade s uznesením vlády SR č. 396/2007 k analýze administratívnych kapacít pre programové obdobie 2007-2013 o + 152 pracovných miest týkajúcich sa riadenia a implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na celkový počet 299 pracovných miest. Finančné krytie zvýšenia uvedených 152 pracovných miest nebolo zahrnuté v schválenom rozpočte mzdových prostriedkov kapitoly MF SR na rok 2012, ale bolo zabezpečené refundáciou mzdových prostriedkov v rámci operačných programov Informatizácia spoločnosti a Technická pomoc. Z celkového počtu 299 pracovných miest týkajúcich sa riadenia a implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu bolo za rok 2012 naplnených v kapitole MF SR 255 pracovných miest, z toho v aparáte ústredného orgánu MF SR 147 pracovných miest.

Skutočný priemerný prepočítaný počet zamestnancov kapitoly MF SR za rok 2012 bol 9 894 osôb, z toho bolo 5 984 štátnych zamestnancov odmeňovaných podľa zákona č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov, 974 zamestnancov odmeňovaných podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, 1 ústavný činiteľ odmeňovaný podľa zákona č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch niektorých ústavných činiteľov SR v znení neskorších predpisov a 2 935 colníkov odmeňovaných podľa zákona č. 200/1998 Z. z. o štátnej službe colníkov a o zmene a doplnení niektorých ďalších zákonov v znení neskorších predpisov.

Upravený limit počtu zamestnancov kapitoly MF SR na rok 2012 v počte 10 590 osôb nebol za rok 2012 naplnený v priemerných prepočítaných počtoch o – 696 osôb, z toho v aparáte ústredného orgánu MF SR o – 46 osôb, u SFK Bratislava o – 14 osôb, u SFK Zvolen o – 14 osôb, u SFK Košice o – 7 osôb, u Finančného riaditeľstva SR o – 603 osôb, u DataCentra o – 8 osôb, a u Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity o – 4 osoby.

V porovnaní s rokom 2011 bol skutočný priemerný prepočítaný počet zamestnancov kapitoly MF SR za rok 2012 nižší o – 322 osôb v priemernom prepočítanom počte. Najvýraznejšie zníženie počtu zamestnancov v porovnaní s rokom 2011 zaznamenala organizácia Finančné riaditeľstvo SR a to o – 360 osôb v priemernom prepočítanom počte.

Systemizácia colníkov v štátnej službe bola schválená na rok 2012 v počte 3 305 osôb. V priebehu roka 2012 bola upravená o – 171 osôb na počet 3 134 osôb vo fyzických osobách. K zníženiu systemizácie colníkov v štátnej službe na rok 2012 došlo v nadväznosti na materiál „Identifikácia činností v colnej správe, ktoré môžu vykonávať civilní zamestnanci“, ktorý vzala vláda SR na vedomie na svojom zasadnutí dňa 10.08.2011.

Plnenie systemizácie colníkov v štátnej službe za rok 2012 je uvedené v prílohe č. 3.

1.7. ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL

1.7.1. Ministerstvo financií SR - úrad

Najvyšší kontrolný úrad SR

1. Najvyšší kontrolný úrad SR vykonal na základe poverenia č. 50/01 zo dňa 16. 02. 2012 „Kontrolu správnosti zostavenia záverečných účtov kapitol Ministerstva financií SR a Všeobecná pokladničná správa za rok 2011 a kontrolu plnenia opatrení č. KA 038/2012/1050.“ Kontrola bola ukončená, opatrenia boli prijaté do 31. 07. 2012 a správa o splnení opatrení bola predložená do 31. 11. 2012.
2. Najvyšší kontrolný úrad SR vykonával na základe poverenia č. 54/01 zo dňa 16. 02. 2012 od 20. 02. 2012 do 31. 05. 2012 kontrolu k návrhu štátneho záverečného účtu SR za rok 2011. Kontrola bola ukončená záznamom.
3. Najvyšší kontrolný úrad SR na základe poverenia č. 28/01 zo dňa 27. 01. 2012 vykonal na Ministerstve financií SR Záverečnú kontrolu projektu Kohézneho fondu „Prešov - pitná voda v povodí rieky Torisy.“ Kontrola bola ukončená 11. 06. 2012 záznamom bez zistení.
4. Najvyšší kontrolný úrad SR na základe poverenia č. 112/01 zo dňa 15. 06. 2012 začal kontrolu stavu využívania finančných prostriedkov Operačného programu Informatizácia spoločnosti v programovom období 2007-2013 č. KA-070/2012/1050. Kontrola bola ukončená protokolom a Ministerstvo financií SR predložilo správu o splnení prijatých opatrení 14. 12. 2012.
5. Najvyšší kontrolný úrad SR na základe poverenia č. 256/01 zo dňa 01. 10. 2012 začal vykonávať kontrolu: „Stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho rozpočtu na rok 2013 č. KA-040/2012/1050“. Kontrola bola ukončená záznamom o výsledku kontroly.
6. Najvyšší kontrolný úrad SR na základe poverenia č. 270/01 zo dňa 05. 11. 2012 začal Kontrolu využívania priamych grantov Európskej komisie v Slovenskej republike. Kontrola bola ukončená záznamom.

Úrad vlády SR

1. Úrad vlády SR - zamestnanci sekcie kontroly a boja proti korupcií požiadali Ministerstvo financií SR o poskytnutie súčinnosti pri výkone kontroly na Finančnom riaditeľstve SR. Kontrola je zameraná na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov v súvislosti so zavedením a prevádzkou informačného systému finančnej správy.
2. Úrad vlády SR začal na základe poverenia č. 19/2012 zo dňa 02. 03. 2012 kontrolu dodržiavania zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach pri vybavovaní podania Ing. Zdenky Godočikovej, Jenisejská 12, 040 12 Košice, zo dňa 28.11.2011, označeného ako „Sťažnosť podľa ust. § 22 ods. 1 zák. č. 9/2010 Z. z.“.

Úrad pre verejné obstarávanie

1. Úrad pre verejné obstarávanie vykonáva na základe poverenia č. 56/2011 zo dňa 21.12.2011 kontrolu verejného obstarávateľa Ministerstvo financií SR - kontrolu postupu zadávania zákazky na predmet: „Technická asistencia na vytvorenie podmienok pre poskytovanie elektronických služieb v oblasti finančnej správy“, ktorý bol obstarávaný pre projekt s názvom „Európsky fond regionálneho rozvoja, Operačný program Informatizácia spoločnosti“.

Vládne audity

1. Ministerstvo financií SR v spolupráci so Správou finančnej kontroly Bratislava vykonáva na Ministerstve financií (sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom a platobná jednotka pre Operačný program Informatizácia spoločnosti) vládny audit č. A442, ktorého hlavným účelom a cieľom je získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov podľa čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1290/1999 na vybranej vzorke operácií v rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti.
2. Spoločnosť KPMG Slovensko spol. s.r.o. vykonala na základe poverenia č. A456 vládny audit, ktorého účelom a cieľom bolo získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií Operačného programu INTERACT II v súlade s čl. 62 ods. 1 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999. Z kontroly nevyplynuli žiadne nedostatky.
3. Zamestnanci sekcie auditu a kontroly MF SR, vnútorná audítorka Úradu vlády SR, zamestnanci Správy finančnej kontroly Zvolen a Správy finančnej kontroly Košice vykonali vládny audit č. A463, K2983, ktorého hlavným účelom a cieľom bolo získanie uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému Operačného programu Informatizácia spoločnosti v súlade s čl. 62 ods. 1 písm. a) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v auditovaných osobách - Úrad vlády SR - riadiaci orgán pre Operačný program Informatizácia spoločnosti, MF SR - sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom, Ministerstvo kultúry SR - sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom.

Národný bezpečnostný úrad

1. Národný bezpečnostný úrad začal dňa 28. 06. 2012 kontrolu dodržiavania zákona č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a jeho vykonávacích vyhlášok.
2. Národný bezpečnostný úrad vykonal na základe poverenia č. 3738/2012/OK-003 zo dňa 26. 06. 2012 kontrolu stavu ochrany utajovaných skutočností za kontrolované obdobie od 01. 01. 2011 do 31. 05. 2012. Kontrola bola ukončená záznamom o kontrole zo dňa 13. 07. 2012.

Úrad boja proti korupcii

1. Úrad boja proti korupcii Prezídia policajného zboru MV SR vedie trestné stíhanie vo veci obzvlášť závažného zločinu porušovania povinnosti pri správe cudzieho majetku podľa § 237 ods. 1, ods. 4 písm. a) Trestného zákona. V tejto súvislosti požiadal Ministerstvo financií SR dňa 22. 03. 2012 o predloženie všetkých listinných dokladov súvisiacich so zavedením informačného systému KONS.

Útvár vnútorného auditu

1. Útvár vnútorného auditu MF SR uskutočnil v dňoch 13. 03. 2012 - 25. 04. 2012 auditorskú akciu č. 2/2012-12 „Evidencia, využívanie a nakladanie s majetkom štátu“, ktorá bola vykonaná vo Vzdelávacom a doškoľovacom zariadení VS - Financie, Tatranská Lomnica. Cieľom kontroly bolo overiť a zhodnotiť systém evidencie, využívania a nakladania s majetkom štátu a úroveň vykonávania inventarizácie a overenie vnútorného kontrolného systému. Kontrola bola ukončená Správou o výsledku vnútorného auditu.

1.7.2. Správa finančnej kontroly Bratislava

Ministerstvo financií SR vykonalo v roku 2012 v organizácii kontrolu prešetrovania a vybavovania petícií podľa zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov a kontrolu prešetrovania a vybavovania sťažností podľa zákona č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach v znení zákona č. 164/2008 Z. z. a zákona č. 9/2010 Z. z. Z výsledkov vykonanej kontroly pre organizáciu vyplynula povinnosť novelizovať IRA SFK Bratislava č. 07/2010 Smernica o prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií v súlade s príslušnými ustanoveniami zák. č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Zistený nedostatok bol odstránený v stanovenom termíne

V roku 2012 boli na základe poverenia Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR vykonané 3 kontroly týkajúce sa Žiadostí o priebežnú platbu vyplývajúce z projektu, na základe ktorého si organizácia žiadala o nenávratný finančný príspevok. Dve žiadosti o priebežnú platbu sa týkali projektu „Refundácia miezd zamestnancov SFK BA vykonávajúcich činnosti súvisiace s programovým obdobím 2007-2013“. Išlo o overenie Žiadostí o platbu na mieste, ktorú vykonali zamestnanci Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR Bratislava. Kontrolované obdobie predstavovalo júl až december 2011. Z overenia na mieste boli vypracované „Správy z kontroly na mieste“, v ktorých bolo konštatované, že nebolo zistené porušenie princípov a postupov definovaných právnymi predpismi ES a SR a náklady uplatnené v žiadosti kvalifikovali ako oprávnené. Jedna žiadosť o priebežnú platbu sa týkala projektu „Obstaranie a prevádzka osobného automobilu za účelom zabezpečenia mobility zamestnancov pri výkone vládneho auditu v programovom období 2007-2013“. Na základe vykonanej kontroly na mieste projektu OPTP kontrolnou skupinou taktiež neboli zistené nedostatky.

Dňa 31. 01. 2012 bola riadiacim orgánom OPTP vyčíslená nezrovnalosť vo výške 9 494,89 eur, ktorá sa týkala projektu „Refundácia miezd zamestnancov SFK BA vykonávajúcich činnosti súvisiace s programovým obdobím 2007-2013“. Organizácia na základe uvedeného vykonala vysporiadanie finančných vzťahov dňa 04. 04. 2012.

Vyčíslená nezrovnalosť riadiacim orgánom OPTP zo dňa 21. 01. 2012 vo výške 1 041,22 eur na projekt „Zabezpečenie mobility zamestnancov pre účely výkonu vládneho auditu v programovom období 2007-2013“ bola finančne vysporiadaná dňa 24. 04. 2012.

V roku 2012 vykonali pracovníci referátu vnútornej kontroly a vnútorného auditu 11 plánovaných interných kontrol zameraných na hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami. Interné kontroly boli zamerané na:

- na kontrolu vynakladania prostriedkov štátneho rozpočtu z hľadiska dodržiavania ustanovení zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov za rok 2011,
- kontrolu hospodárenia a efektívnosti auto prevádzky za rok 2011,
- kontrolu zahraničných pracovných ciest za rok 2011,
- kontrolu uplatňovania a dodržiavania zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov - vymáhanie pohľadávok štátu v podmienkach SFK Bratislava za rok 2011,
- vykonanie riadnej inventarizácie hmotného a nehmotného majetku SFK Bratislava podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a interného riadiaceho aktu ku dňu 31.12.2011,
- kontrolu použitia prostriedkov sociálneho fondu v roku 2011,
- kontrolu čerpania bežných prostriedkov rozpočtu SFK Bratislava za rok 2011,
- uplatňovanie a dodržiavanie zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov a interného riadiaceho aktu SFK Bratislava za rok 2011,
- kontrolu správnosti zaradenia zamestnancov do príslušných platových tried v intenciách platných právnych predpisov.

Okrem toho boli vykonané 4 kontroly pokladničnej hotovosti – štvrťročne a mimo plán kontrolnej činnosti bola na základe požiadavky MF SR vykonaná kontrola „Uzavretie zmlúv na služby a tovar“.

V jednom prípade bola vnútornou kontrolou konštatovaná nečinnosť škodovej komisie. Porušenia hore uvedených záväzných právnych predpisov a interných riadiacich aktov neboli zistené.

Na zlepšenie finančného riadenia boli vnútornou kontrolou navrhnuté odporúčania, ktoré boli akceptované.

1.7.3. Správa finančnej kontroly Zvolen

V súlade s poverením podpredsedu vlády a ministra financií SR bola v organizácii vykonaná následná finančná kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami, zameraná na overenie dodržiavania podmienok na poskytnutie verejných prostriedkov a dodržiavanie podmienok ich použitia, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných aktov riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

Následnou finančnou kontrolou nebolo zistené také porušenie finančnej disciplíny, za ktoré by organizácii vyplynul odvod finančných prostriedkov. Organizácia na základe odporúčení kontrolnej skupiny prijala opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a písomný zoznam týchto opatrení predložila na sekciu auditu a kontroly MF SR. V požadovanej lehote predložila tiež správu o splnení týchto opatrení.

V súlade so zákonom Národnej rady SR č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov bola na základe poverenia podpredsedu vlády a ministra financií SR č. MF/012050/2012-1433 vykonaná kontrola vybavovania sťažností a petícií za roky 2010 a 2011, zameraná na dodržiavanie ustanovení zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov. Cieľom kontroly bolo overiť zákonnosť postupu SFK Zvolen pri vybavovaní sťažností a petícií. Kontrola bola vykonaná v čase od 26. 03. 2012 do 18. 04. 2012. Z kontroly bol vypracovaný Záznam o kontrole, v ktorom bolo konštatované, že nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov.

V roku 2012 bola na základe poverenia Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR vykonaná jedna kontrola týkajúca sa Žiadosti o platbu vyplývajúca z predloženia projektu, na základe ktorého organizácia žiadala o refundáciu personálnych nákladov oprávnených zamestnancov SFK Zvolen. Išlo o overenie Žiadosti o platbu na mieste, ktorú vykonali zamestnanci Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR v roku 2012. Z overenia na mieste bola vypracovaná „Správa z overenia na mieste“, v ktorej bolo konštatované, že nebolo zistené porušenie princípov a postupov definovaných právnymi predpismi ES a SR a náklady uplatnené v žiadosti kvalifikovali ako oprávnené.

Vnútroštruktúrna kontrola v roku 2012 vykonala 15 následných finančných kontrol. Kontroly boli zamerané na dodržiavanie zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, na kontrolu plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených NKÚ SR v roku 2005 za obdobie 2011, na kontrolu peňažných prostriedkov v hotovosti, dodržiavanie zákona 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde, na kontrolu verejných prostriedkov určených na zabezpečenie stravovania zamestnancov, na dodržiavanie § 49 zákona č. 71/1967 o správnom konaní v znení neskorších predpisov z hľadiska dodržiavania lehôt pre vydanie rozhodnutia u rozhodnutí vydaných za rok 2010 a 2011, na dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v poslednom znení a zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v poslednom znení z hľadiska dodržiavania bežných a kapitálových výdavkov za rok 2011, zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách a zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Ďalej bola vykonaná kontrola uplatňovania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a kontrola na preverenie právnej, vecnej a finančnej stránky zmlúv na dodanie tovarov, uskutočnenie stavebných prác a poskytnutie služieb uzatvorených SFK Zvolen v obdobiach od 19. 10. 2011 do 09. 03. 2012 a v čase od 10. 03. 2012 do 04. 04. 2012.

V prípade zistenia nedostatkov boli prijaté opatrenia na ich odstránenie.

1.7.4. Správa finančnej kontroly Košice

V roku 2012 boli v organizácii vykonané Ministerstvom financií SR 2 vonkajšie kontroly:

1. Vládný audit na overenie dodržiavania zákona NR SR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov a osobitných predpisov pri nakladaní majetku štátu, na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami za obdobie od 01. 09. 2010 do 31. 05. 2012. Vládný audit bol vykonaný v súvislosti s podnetom na overenie riadenia SFK Košice za vyššie uvedené obdobie v čase od 27. 06. 2012 do 13. 07. 2012. Porušenie finančnej disciplíny ani iné nedostatky neboli vládnym auditom zistené.
2. Následná finančná kontrola na hospodárenie s verejnými prostriedkami za obdobie roka 2011 a I. polroka 2012 a splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v roku 2011. Následná finančná kontrola bola vykonaná v čase od 16. 07. 2012 do 16. 08. 2012. Nebolo zistené porušenie finančnej disciplíny podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných alebo interných predpisov. Bolo zistené splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2011 a odstránenie príčin ich vzniku.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2012 vykonal vnútorný kontrolór organizácie celkom 13 interných kontrol, z toho:

1. Inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti a cenín – kontrola vykonaná 3 krát – neboli zistené nedostatky,
2. Kontrola zameraná na požitie alkoholických nápojov v sídle auditovanej osoby u zamestnancov SFK Košice, aj v sídle organizácie – vykonaná 6 krát – neboli zistené nedostatky,
3. Kontrola dodržiavania liečebného režimu počas práceneschopnosti – vykonaná 4 krát – neboli zistené nedostatky.

1.7.5. Finančné riaditeľstvo SR

V roku 2012 bolo vo finančnej správe vykonaných a skončených celkom 8 kontrol:

- 2 kontroly Najvyšším kontrolným úradom SR, z toho 1 kontrola v daňovom úrade a 1 kontrola vo Finančnom riaditeľstve SR Bratislava,
- 1 kontrola Úradom vlády SR,
- 5 kontrol inými orgánmi.

Najvyšší kontrolný úrad SR

1. Kontrola plnenia daňových príjmov štátneho rozpočtu SR, postupu Finančnej správy SR pri správe daní a kontrola plnenia opatrení:

Kontrola bola vykonaná v čase od 20. 02. 2012 do 06. 03. 2012 na Finančnom riaditeľstve Slovenskej republiky za kontrolované obdobie rok 2011 a súvisiace obdobia. Predmetom kontroly bola kontrola postupu Finančnej správy SR pri správe daní. Účelom kontroly bolo overiť správnosť evidencie daňových príjmov na účtoch štátnych príjmov, vyhodnotiť celkové plnenie rozpočtových príjmov za rok 2011, výsledky kontrolnej činnosti, evidenciu a vymáhanie daňových nedoplatkov, poskytnuté úľavy, intrakomunitárne transakcie tovarov a služieb. Tiež boli preverené funkcionality nástrojov určených na správu daní. Bolo overené a vyhodnotené plnenie opatrení z predchádzajúcej kontroly. Na základe zistení kontroly odporučil Najvyšší kontrolný úrad SR štatutárnemu zástupcovi Finančného riaditeľstva SR prijať účinné opatrenia pre zabezpečenie riadneho výkonu správy daní.

2. Kontrola postupu správcu dane pri správe a výkone daňovej kontroly nadmerných odpočtov na dani z pridanej hodnoty:

Kontrola bola vykonaná v období od 09. 07. 2012 do 27. 08. 2012 v Daňovom úrade Nitra. Predmetom kontroly bolo:

- dodržiavanie zákonných postupov správcu dane pri vrátení nadmerného odpočtu na dani z pridanej hodnoty v súlade so zákonom č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov a zákonom č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v systave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov,
- dodržiavanie zákonných postupov správcu dane pri výkone daňovej kontroly na zistenie oprávnenosti nároku na vrátenie nadmerného odpočtu v súlade so zákonom o správe daní a poplatkov, zákonom o dani z pridanej hodnoty a zákonom č. 563/2009 Z. z. v znení neskorších predpisov,
- overenie funkcionalít informačných systémov finančnej správy (IS RDS a IS KONS) pri správe a kontrole daní z pridanej hodnoty.

Na základe výsledkov kontroly boli Daňovým úradom Nitra prijaté 3 opatrenia.

Úrad vlády SR

Kontrola bola vykonaná v čase od 21. 02. 2012 do 25. 06. 2012 na základe poverenia vedúceho Úradu vlády SR č. 6/2012 z 20. 02. 2012 za kontrolované obdobie od 01. 01. 2010 do 19. 02. 2012. Cieľom vykonanej kontroly bolo zistiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi ako aj internými predpismi v súvislosti so zavedením a prevádzkou informačného systému finančnej správy.

Vedúcemu kontrolovanému subjektu bolo v Zápisnici o prerokovaní protokolu podľa § 13 ods. 6 zákona č. 10/1996 Z. z. uložené, aby v stanovených lehotách prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a písomne ich predložil sekcii kontroly a boja proti korupcii Úradu vlády SR, určil zamestnancov zodpovedných za nedostatky, predložil sekcii kontroly a boja proti korupcii Úradu vlády SR správu o splnení opatrení na odstránenie nedostatkov a ich príčin a uplatnení právnej zodpovednosti a uplatnil právnu zodpovednosť za zistené nedostatky voči zamestnancom zodpovedným za tieto nedostatky. Protokol o výsledku kontroly bol postúpený Úradu boja proti korupcii a zároveň bol Ministerstvu financií SR zaslaný podnet na vykonanie následnej finančnej kontroly.

Úrad na ochranu osobných údajov SR

Úrad na ochranu osobných údajov SR vykonal vo finančnej správe kontrolu spracovania osobných údajov v informačných systémoch. Kontrolou bolo zistené 1 zistenie.

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra vykonal vo finančnej správe kontrolu so zameraním na plnenie povinností vyplývajúcich z dohody č. 170/§51/2012 zo dňa 19. 09. 2012 o zabezpečení podmienok vykonávania absolventskej praxe absolventa školy, vedeného v evidencii uchádzačov o zamestnanie uzatvorenej podľa ust. § 51 zákona NR SR č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Regionálny úrad verejného zdravotníctva

Na Daňovom úrade Prešov bola dňa 23. 01. 2012 vykonaná kontrola Regionálnym úradom verejného zdravotníctva v Prešove, z ktorej bol spísaný záznam z výkonu štátneho zdravotného dozoru z dôvodu preverenia podnetu. Kontrolou boli zistené nedostatky.

Na Daňovom úrade Banská Bystrica bola dňa 14. 02. 2012 vykonaná kontrola Regionálnym úradom verejného zdravotníctva v Banskej Bystrici, z ktorej bol spísaný záznam z výkonu štátneho zdravotného dozoru z dôvodu preverenia podnetu. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Na Daňovom úrade Bratislava bola dňa 13. 03. 2012 vykonaná kontrola Regionálnym úradom verejného zdravotníctva v Bratislave z dôvodu preverenia anonymného podnetu, z ktorej bol spísaný záznam. Kontrolou boli zistené nedostatky.

Interné kontroly

Odborom vnútornej kontroly a inšpekcie FR SR boli v roku 2012 podľa zákona č. 502/2001 Z. z. vykonané nasledovné následné finančné kontroly:

Kontrolovaný subjekt	Predmet kontroly	Termín vykonania kontroly	Kontrolované obdobie
FR SR, sekcia ekonomiky	NFK nakladanie s nehnuteľným majetkom štátu v správe FR SR	od 15.02.2012 do 10.08.2012	od 01.01.2010 do 31.01.2012
FR SR, sekcia ekonomiky	Dodržiavanie zákonných postupov pri verejnom obstarávaní	od 19.06.2012 do 25.09.2012	od 01.01.2012 do 19.06.2012
Kriminálny úrad finančnej správy	Dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s prostriedkami získanými z rozpočtu EÚ (finančný program Herculle a Herculle II)	od 13.06.2012 do 10.08.2012	od 2007 do 2012
Colné úrady: Banská Bystrica, Bratislava, Košice, Michalovce, Prešov	Dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s prostriedkami získanými z rozpočtu EÚ (finančný program Herculle a Herculle II)	od 19.06.2012 do 09.08.2012	od 2007 do 2012
FR SR, sekcia ekonomiky, sekcia colná, odbor riadenia projektov	Dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s prostriedkami získanými z rozpočtu EÚ (finančný program Herculle a Herculle II)	od 13.06.2012 do 10.08.2012	od 2007 do 2012
FR SR, sekcia ekonomiky	Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s prostriedkami ŠR SR	od 25.09.2012 do 21.12.2012	od 01.01.2012 do 25.09.2012

Kontroly nezistili žiadne zistenia.

1.7.6. DataCentrum

V roku 2012 neboli v organizácii vykonané žiadne kontroly vonkajšími kontrolnými orgánmi.

Útvar kontroly organizácie vykonal v organizácii 5 následných finančných kontrol:

1. prenájom nehnuteľného majetku štátu v správe DataCentra, kontrolované obdobie - rok 2011,
2. inventarizácia – pravidelná štvrťročná kontrola pokladničnej hotovosti a cenín,
3. efektívnosť autoprevádzky v DataCentre za I. štvrťrok 2012,
4. uplatňovanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, kontrolované obdobie – rok 2011,
5. kontrola verejného obstarávania za rok 2012 (nadlimitné, podlimitné, podprahové verejné obstarávanie a zákazky s nízkou hodnotou obstarania).

Vykonanými kontrolami neboli zistené závažné porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov ani ostatných predpisov vydaných na ich základe.

1.7.7. Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS - Financie Tatranská Lomnica

V organizácii boli v roku 2012 vykonané 2 externé kontroly:

1. V období od 14. 02. 2012 do 17. 02. 2012 bola zamestnancami Sociálnej poisťovne, pobočka Poprad, podľa Poverenia č. 4878-2/2012-PP-OP zo dňa 17. 01. 2012, vykonaná kontrola so zameraním na odvod poistného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a kontrolu plnenia povinností zamestnávateľa podľa zákona NR SR č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov. Kontrolou bolo overené plnenie odvodovej povinnosti na sociálne poistenie za obdobie od 01. 01. 2004 do 31. 12. 2008 a od 01. 01. 2009 do 31. 12. 2011.

Výsledkom tejto kontrolnej činnosti bolo kontrolné zistenie, že organizácia v kontrolovanom období nie je dlžníkom Sociálnej poisťovne. Vykonanou vonkajšou kontrolou bolo zároveň zistené, že organizácia za kontrolované obdobie odvieľa Sociálnej poisťovni poistné a príspevky na starobné dôchodkové sporenie bez právneho dôvodu, čím jej vznikol preplatok vo výške 265,35 eur, ktorý bol organizácii vrátený na príjmový účet.

Na základe záverov kontroly, uvedených v Zápisnici o prerokovaní protokolov č. 700-301000912-AG02/12 a č. 700-3010001012-AG02/12 o výsledku kontroly zo dňa 17. 02. 2012, vyplynula pre organizáciu povinnosť prijať opatrenia na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku. Opatrenia boli splnené.

2. V 1. polroku 2012 bol v organizácii na základe Poverenia podpredsedu vlády a ministra financií SR č. MF/010804/2012 – 12 v zmysle ustanovenia § 32 ods. 1 a v súlade s ustanovením § 13 ods. 2 písm. b) zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a na základe ročného plánu vnútorných auditov vykonaný vnútorný audit audítormi Ministerstva financií SR. V období od 13. 03. 2012 bola vykonaná auditorská akcia č. 2/2012 – 12 „Evidencia, využívanie a nakladanie s majetkom štátu“, ktorej cieľom bolo overiť či procesy v rámci správy majetku štátu sú nastavené správne, zhodnotiť systém evidencie, využívanie a nakladania s majetkom štátu, úroveň vykonávania inventarizácie. Zároveň bolo zhodnotené nastavenie vnútorného kontrolného systému, jeho funkčnosť a účinnosť vo vzťahu k dodržiavaniu príslušných zákonov a právnych predpisov.

Na základe výsledkov auditorskej akcie, uvedených v Správe o výsledku vnútorného auditu a vzhľadom na závery, ktoré pre organizáciu vyplynuli zo záverečného prerokovania tejto správy dňa 26. 04. 2012, uvedenými v Zápisnici zo záverečného prerokovania a odovzdania správy o výsledku auditu, č. j. MF/010804/2012 – 12, bod 1) bolo dohodnuté, že auditovaný subjekt prijme opatrenia v súlade s odporúčaniami audítorov, uvedenými v tejto správe a predloží ich Útvaru vnútorného auditu MF SR.

Organizácia akceptovala všetky odporúčania auditorskej skupiny, vyplývajúce zo záverov auditu. Už v priebehu jeho výkonu, prípadne po jeho ukončení, prijala opatrenia na odstránenie nedostatkov resp. eliminovanie rizík, ohrozujúcich správnu evidenciu, využívanie a nakladanie s majetkom štátu v podmienkach organizácie. Písomný záznam o plnení prijatých opatrení, v súlade s bodom 2) Zápisnice č. MF/010804/2012-12 zo záverečného prerokovania a odovzdania správy o výsledku auditu zo dňa 26. 04. 2012, predložila organizácia auditorskej skupine dňa 21. 08. 2012 listom č. 921/2012.

V roku 2012 boli v organizácii vykonané interné kontroly zamerané na nasledovné okruhy:

1. Kontrola dodržiavania ustanovení zákona NR SR č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vnútorného riadiaceho aktu organizácie IRA č. 5/2011 zo dňa 01. 07. 2011 za rok 2011 a priebežne v roku 2012.
2. Inventarizácia peňažných hotovostí a cenín podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
3. Kontrola efektívneho a hospodárneho využívania pevných liniek a mobilných telefónov zamestnancami podľa zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a IRA č. 5/2004 zo dňa 01. 09. 2004 a dodatkov k tomuto internému riadiacemu aktu priebežne v roku 2012.
4. Kontrola efektívneho využívania pracovného času a dodržiavania pracovnej doby všetkými zamestnancami priebežne v roku 2012, porovnaním kníhych dochádzky, pracovnej doby, určenej v opise pracovných činností a harmonogramom, platným na príslušný mesiac.
5. Kontrola plnenia kvalifikačných predpokladov zamestnancov VZD VS – Financie a ich zaradenia do platových taríf podľa zákona NR SR č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
6. Kontrola dodržiavania zásad pre prevádzku služobných motorových vozidiel vo VZD VS – Financie podľa zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa vnútorného riadiaceho aktu organizácie IRA č. 11/2005.
7. Kontrola, zameraná na dodržiavanie zákona NR SR č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov priebežne v roku 2012 podľa IRA č. 4/2012 zo dňa 01. 01. 2012.
8. Kontrola uplatňovania príslušných ustanovení zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (vykonávanie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly) v roku 2012.
9. Kontrola účtovania cien za ubytovacie, stravovacie a doplnkové služby podľa platného cenníka na rok 2012.
10. Kontrola dodržiavania zákazu požívania alkoholických nápojov a iných omamných látok počas pracovnej doby a po pracovnom čase tak, aby nedochádzalo k nástupu do práce pod ich vplyvom.
11. Kontrola plnenia príkazov riaditeľky a ďalšie kontroly podľa príkazu riaditeľky.
12. Kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov.
13. Mimoriadne kontroly na základe rozhodnutia riaditeľky organizácie resp. podľa pokynov MF SR.

Väčšina interných kontrol bola ukončená záznamom o jej výkone. V ojedinelých prípadoch, v súlade s kontrolnými zisteniami, keď bol výkon kontrolnej činnosti ukončený zápisom, organizácia pristúpila k prijatiu opatrení na odstránenie nedostatkov a eliminovanie príčin ich vzniku.

1.7.8. Štátna pokladnica

V priebehu roka 2012 bola v organizácii vykonaná 1 vonkajšia kontrola Ministerstvom financií SR v oblasti hospodárenia s verejnými prostriedkami za roky 2009 až 2011. Na základe výsledkov kontroly boli prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou, tieto opatrenia boli efektívne a účinné, plnenie opatrení organizácia predložila MF SR písomnou správou v stanovenom termíne.

Kontrolór organizácie vykonal v roku 2012 14 plánovaných kontrol v oblastiach:

1. vyplácania náhrad zostatkov zrušených vkladov
2. úplného a správneho vedenia autoprevádzky
3. metodiky zriaďovania, vedenia a rušenia účtov klientov ŠP
4. dodržiavanie zákona č. 291/2002 Z. z. z hľadiska zriaďovania účtov klientmi výhradne v Štátnej pokladnici.
5. hardvéru a softvéru
6. metodiky pripojenia, zmien a vyradenia klienta a používateľa v SŠP
7. postupu zamestnancov pri evidovaní a úhrade daní v ŠP
8. nakladania s majetkom štátu v správe ŠP
9. plnenia smernice o postupe zamestnancov ŠP pri zúčtovaní poplatkov
10. kontroly smernice o úprave služobného a pracovného času
11. postupnosti prác pri vykonávaní platobných operácií v ŠP
12. plnenia opatrení z previerkovej činnosti za obdobie október 2011 – september 2012
13. tvorby a čerpania sociálneho fondu
14. verejného obstarávania v ŠP

Pri zistených nedostatkoch z kontrol boli prijaté riaditeľmi odborov opatrenia na odstránenie, následnou kontrolou bolo zistené, že nedostatky sa odstránili a opatrenia boli splnené.

Neplánovaná kontrola bola uskutočnená ohľadom zistenia nedodržiavania zákona č. 291/2002 Z. z. o štátnej pokladnici klientom ŠP.

Každý mesiac sa vykonávala následná finančná kontrola pokladničných dokladov, dodávateľských faktúr a bankových výpisov.

Počas roka 2012 riaditelia odborov, vedúci oddelení na svojich pracoviskách vykonávali kontrolnú činnosť v zmysle plánu previerkovej činnosti.

1.7.9. Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity

V priebehu roka 2012 nebola v organizácii vykonaná žiadna vonkajšia kontrola.

Referát vnútornej kontroly organizácie vykonal 5 interných kontrol, ktoré boli zamerané na tieto okruhy činnosti ARDAL:

1. Preverenie právnej, vecnej a finančnej stránky zmlúv na dodanie tovarov a poskytnutie služieb uzatvorených v období od 19. 10. 2011 do 04. 04. 2012 v zmysle uznesenia vlády SR č. 127 z 11. apríla 2012. Vnútna kontrola neidentifikovala žiadne kontrolné zistenia a bola ukončená vypracovaním záznamu o výsledku následnej finančnej kontroly;
2. Kontrola súladu interných predpisov ARDAL s požiadavkami podľa Výnosu MF SR č. 312/2010 Z. z. o štandardoch pre IS verejnej správy. Nadväzne na zistenia bolo uložené zabezpečiť a nastaviť procesy v oblasti riadenia informačnej bezpečnosti, manažmentu rizík pre oblasť informačnej bezpečnosti, monitorovania a manažmentu bezpečnostných incidentov podľa požiadaviek Výnosu;
3. Vedenie pokladničnej hotovosti. Kontrola bola zameraná na dodržiavanie ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Výnosu z 5. mája 2010 č. MF/10054/210-32, ktorým sa ustanovuje denný limit zostatku finančných prostriedkov v hotovosti pre klientov Štátnej pokladnice. Vnútna kontrola neidentifikovala žiadne kontrolné zistenia a bola ukončená vypracovaním záznamu o výsledku následnej finančnej kontroly;
4. Následná finančná kontrola výdavkov ARDAL zameraná na dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a interných riadiacich aktov ARDAL. Nadväzne na zistenia bolo uložené príslušným zamestnancom zabezpečovať proces overovania vykonávaných finančných operácií predbežnou finančnou kontrolou podľa zákona č. 502/2001 Z. z. - § 9 ods. 3 kumulatívne podľa bodov a) – g). Ďalej bolo uložené aktualizovať služobný predpis Pravidlá prevádzky cestných motorových vozidiel v podmienkach ARDAL č. 13/2003 – SP a sformalizovať dokumentáciu k vyúčtovaniu pracovných a služobných ciest podľa zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov;
5. Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou splatných v priebehu roka 2011 a 2012. Opatrenia prijaté na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou splatné v roku 2011 a 2012 boli splnené a časť z nich bola z prevádzkových prolongovaná.

1.8. ZHODNOTENIE MAJETKOVEJ POZÍCIE KAPITOLY

MF SR v rámci rozpočtovej kapitoly MF SR zahŕňa:

- učtáreň úradu MF SR
- učtáreň Sekcie európskych fondov MF SR (ďalej len „SEF“)
- učtáreň platobnej jednotky MF SR
- učtáreň kapitoly MF SR, kde sa účtuje o poskytnutých transferoch rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti kapitoly.

Pod účtovnú jednotku MF SR sa zahŕňajú aj ďalšie účtujúce jednotky, ktoré však rozpočtovo patria do kapitoly Všeobecná pokladničná správa. Z uvedeného dôvodu sa neuvádzajú.

Kapitola MF SR mala k 31. 12. 2012 aktíva vo výške 1 002 132 tis. eur, z toho:

- neobežný majetok	248 170 tis. eur
- obežný majetok	753 577 tis. eur
- časové rozlíšenie aktívne	385 tis. eur

Neobežný majetok je v organizáciách kapitoly MF SR na 68 % opotrebený.

Tab. 59: Majetok kapitoly MF SR v členení podľa organizácií (v tis. eur)

Organizácia	Majetok 2012			
	Spolu	Neobežný majetok	Obežný majetok	Časové rozlíšenie
MF SR – úrad a SEF	571 767	105 252	466 237	278
SFK Bratislava	5 418	725	4 687	6
SFK Zvolen	1 565	724	831	10
SFK Košice	9 145	155	8 986	4
Finančné riaditeľstvo SR	161 176	121 582	39 594	0
DataCentrum	15 778	15 459	303	16
VDZ Financie	798	733	63	2
Štátna pokladnica	3 068	2 848	217	3
ARDaL	805	692	47	66
Účtujúca jednotka MF SR - kapitola	232 612	0	232 612	0
Kapitola MF SR	1 002 132	248 170	753 577	385

Kapitola MF SR mala k 31. 12. 2012 pasíva vo výške 1 002 132 tis. eur, z toho:

- vlastné imanie	37 192 tis. eur
- záväzky vrátane rezerv	957 672 tis. eur
- časové rozlíšenie pasívne	7 268 tis. eur

Tab. 60: Vlastné imanie a záväzky kapitoly MF SR v členení podľa organizácií (v tis. eur)

Organizácia	Vlastné imanie a záväzky 2012			
	Spolu	Vlastné imanie	Záväzky	Časové rozlíšenie
MF SR - úrad	571 767	19 687	552 080	0
SFK Bratislava	5 418	-47	5 465	0
SFK Zvolen	1 565	-276	1 841	0
SFK Košice	9 145	3	9 142	0
Finančné riaditeľstvo SR	161 176	10 454	143 454	7 268
DataCentrum	15 778	7 390	8 388	0
VDZ Financie	798	5	793	0
Štátna pokladnica	3 068	-65	3 133	0
ARDaL	805	41	764	0
Účtujúca jednotka MF SR - kapitola	232 612	0	232 612	0
Kapitola MF SR	1 002 132	37 192	957 672	7 268

Významné položky aktív a pasív

Tab. 61: Významné položky aktív a pasív (v tis. eur)

Softvér	69 347
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	52 624
Stavby	91 749
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	16 744
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	4 575
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	14 907
Iné pohľadávky	73 252
Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu - záväzok	465 224
Iné záväzky	148 768
Zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami	287 696

Najväčšiu položku v obežnom majetku tvoria prostriedky na účtoch spravovaných SEF vo výške 386 887 tis. eur a pohľadávky z poskytnutých transferov rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti MF SR vo výške 232 612 tis. eur.

Ako ďalšie významné položky obežných aktív je možné uviesť Poskytnuté prevádzkové preddavky vo výške 5 252 tis. eur (z toho 2 996 tis. eur SEF) a Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov vo výške 14 907 tis. eur, z čoho majú najväčší podiel správy finančnej kontroly.

Medzi najväčšie položky záväzkov patria záväzky zo zúčtovania transferov štátneho rozpočtu vo výške 465 224 tis. eur, z toho účtujúci okruh kapitola MF SR vo výške 232 612 tis. eur a záväzky zo zúčtovania s Európskymi spoločenstvami vo výške 287 695 tis. eur, z toho SEF 287 323 tis. eur.

Prebytočný a neupotrebitelný majetok

V súlade s § 3 ods. 3 zákona NR SR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov boli vydané rozhodnutia o prebytočnosti majetku štátu, ktorý neslúži a ani v budúcnosti nebude slúžiť svojmu účelu. V súlade s § 13b ods. 2 zákona NR SR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov bolo vydané rozhodnutie o neupotrebitelnosti majetku.

1. Ministerstvo financií SR - úrad k 31. 12. 2012 vyradil Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v účtovnej hodnote (brutto) vo výške 160 tis. eur a softvér v účtovnej hodnote (brutto) vo výške 221 tis. eur. K 31. 12. 2012 boli prevedené Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v účtovnej hodnote (brutto) vo výške 111 tis. eur.
2. Správa finančnej kontroly Bratislava na základe rozhodnutia riaditeľky SFK Bratislava na návrh vyradovacej komisie vyradila neupotrebitelný dlhodobý hmotný v nadobúdacej hodnote 99 tis. eur, išlo o výpočtovú techniku a kopírovacie stroje. Drobný hmotný majetok bol vyradený v celkovej hodnote 36 tis. eur. Ďalej SFK Bratislava vyradila dlhodobý nehmotný majetok v sume 7 tis. eur a drobný nehmotný majetok v sume 35 tis. eur. SFK Bratislava previedla do správy Finančného riaditeľstva SR dve motorové vozidlá v celkovej výške 37 tis. eur.
3. Správa finančnej kontroly Zvolen vyradila na základe Darovacej zmluvy, Zmlúv o bezodplatnom prevode správy majetku štátu a Zápise z likvidácie majetku spolu s Potvrdením o prevzatí majetku do zberného miesta elektronického odpadu výpočtovú techniku a osobné motorové vozidlá v nadobúdacej hodnote 100 tis. eur. Tento majetok bol obstaraný v rokoch 1994-2005 a zostatková hodnota tohto majetku bola nulová.
4. Správa finančnej kontroly Košice na základe Zmluvy o bezodplatnom prevode správy majetku štátu odovzdala Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Košice 2 osobné vozidlá v obstarávacej hodnote 20 tis. eur za jedno vozidlo. Zmluvou o prevode správy hnutelného majetku štátu bolo odovzdané osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 20 tis. eur Špeciálnej základnej školy, Košice. Zmluvou o prevode správy hnutelného majetku štátu bolo odovzdané Spojenej škole, Spišská Nová Ves osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 20 tis. eur. Rozhodnutím riaditeľa na návrh vyradovacej komisie bol vyradený dlhodobý hmotný majetok v celkovej sume 4 tis. eur, išlo o 4 ks notebookov, ktoré boli nefunkčné. V uvedených prípadoch išlo o morálnu a technickú zastaranosť a nerentabilnú opravu, čo bolo doložené technickými posudkami v prílohe zápisu vyradovacej a likvidačnej komisie. Likvidačná komisia odovzdala neupotrebitelný majetok obsahujúci nebezpečné látky na ekologickú likvidáciu spoločnosťou Kosit a.s. so sídlom v Košiciach.
5. Finančné riaditeľstvo SR vyradilo ako prebytočný a neupotrebitelný majetok v prevažnej miere budovy a pozemky v zostatkovej hodnote 3 971 tis. eur.

Stav pohľadávok a záväzkov

Stav pohľadávok a záväzkov organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti MF SR bol k 31. 12. 2012 nasledovný:

Tab. 62: Stav pohľadávok (v tis. eur)

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti (brutto)	Hodnota k 31. 12. 2012
Pohľadávky v lehote splatnosti	17 922
Pohľadávky po lehote splatnosti	88 599
Spolu	106 521

Tab. 63: Stav záväzkov (v tis. eur)

Záväzky podľa lehoty splatnosti	Hodnota k 31. 12. 2012
Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti	465 982
po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti	499
po lehote splatnosti	
Spolu	466 481

Zreálnenie stavu pohľadávok – opravné položky

Opravné položky k pohládkam vykazovali k 31. 12. 2012 organizácie:

- Ministerstvo financií SR – SEF vo výške 2 271 tis. Eur
- Správa finančnej kontroly Bratislava vo výške 1 745 tis. eur
- Správa finančnej kontroly Zvolen vo výške 6 615 tis. eur
- Správa finančnej kontroly Košice vo výške 1 852 tis. eur
- Finančné riaditeľstvo SR vo výške 160 tis. eur

Tab. 64: Opravné položky k pohládkam (v tis. eur)

Organizácia	Účel opravnej položky	Hodnota k 01.01.2012	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12.2012
MF SR – SEF	Platobná neschopnosť dlžníka	1 374	916	4	15	2 271
SFK Bratislava	Zreálnenie výšky pohľadávky vo vzťahu k vymožitelnosti pohľadávky	1 438	327	0	20	1 745
SFK Zvolen	Trvalé upustenie od vymáhania	2 620	4 613	1	617	6 615
SFK Košice	Konkurz, zastavenie exekúcie, rozhodnutie o trvalom upustení	0	1 852	0	0	1 852
Finančné riaditeľstvo SR	Pohľadávka z nedaňových rozpočtových príjmov	151	9	0	0	160

Rezervy

Organizácie kapitoly MF SR tvorili rezervy v prevažnej miere na nevyčerpané dovolenky z roku 2012 vrátane odvodov do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní. Prehľad tvorby a zúčtovania rezerv je nasledovný:

Tab. 65: Tvorba a zúčtovanie rezerv (v tis. eur)

Organizácia	Účel rezervy	Hodnota k 01.01.2012	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12.2012
Ministerstvo financií SR - úrad	Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	547	608	547	0	608
Správa finančnej kontroly Bratislava	Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	36	53	0	36	53
Správa finančnej kontroly Zvolen	Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	26	35	23	3	35
Správa finančnej kontroly Košice	Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	12	17	0	12	17
Finančné riaditeľstvo SR	Na nevyčerpanú dovolenku	5 566	6 007	5 566	0	6 007
	Na odstupné a odchodné, na odmeny pri životných jubileách	966	681	966	0	681
	Na exist. a hroziace súdne spory	100	100	100	0	100
Datacentrum	Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	22	33	22	0	33
VDZ Financie	Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	9	13	9	0	13
Štátna pokladnica	Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	56	75	56	0	75
	Rezerva na nevyfakturované dodávky	4	0	4	0	0
Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity	Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	22	25	22	0	25
Spolu		7 366	7 647	7 315	51	7 647

Iné aktíva a pasíva

Ministerstvo financií SR – úrad vykazuje vo svojich poznámkach nasledujúce iné aktíva a pasíva.

	(v tis. eur)
DHM od 165,97 € do 1700 €	1 994
DNM od 331,94 € do 2400 €	924
DHM zo SF	5
Majetok zapožičaný z DataCentra	171
Umelecké diela - majetok MF SR	27
Ostatný majetok od 49,79 € do 165,97 €	224
Rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok	62
Sklad CO	8
Vyrovnávací účet k oprávkám	- 919
Vyrovnávací účet k majetku	43
Technický zúčtovací účet	-2 541

1.9. MAJETKOVÉ ÚČASTI ŠTÁTU V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

Kapitola Ministerstva financií SR nemala k 31. 12. 2012 majetkovú účasť v žiadnych obchodných spoločnostiach.

1.10. ZHODNOTENIE ČERPANIA FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV V RÁMCI SEKcie EURÓPSKÝCH FONDŮV

Kohézny fond:

Za sledované obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 boli v rámci projektov KF v sektore **životného prostredia** prijaté finančné prostriedky EÚ v sume **6 899 880,00 EUR**. Platobnej jednotke MŽP SR boli vyplatené prostriedky v sume **8 868 981,47 EUR**.

V sektore **dopravy** neboli prijaté žiadne finančné prostriedky EÚ.

Na úhradu bankových poplatkov a dane z úrokov, ktoré vznikajú v dôsledku finančných operácií vykonávaných na mimorozpočtových účtoch pre KF, slúži vyrovnávací účet pre KF. Finančné prostriedky z vyrovnávacieho účtu boli použité na úhradu bankových poplatkov v sume **0,40 EUR** a dane z úrokov v sume **212,58 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na uvedenom účte v sume **5 558,00 EUR**.

Na účte pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky na programové obdobie 2004-2006 za rok 2012 neboli uskutočnené žiadne pohyby.

ISPA / Kohézny fond:

Z programu ISPA/KF nebol v sektore **dopravy a životného prostredia** financovaný žiadny projekt.

Za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 predstavoval príjem finančných prostriedkov z EK zo záverečných platieb **2 292 214,05 EUR**. Platobným jednotkám boli za uvedené obdobie vyplatené finančné prostriedky EÚ zo záverečných platieb v sume **3 149 585,72 EUR**. Platobné jednotky vrátili prostriedky predfinancovania záv. 20 % prostriedkov EÚ zo ŠR v celkovej výške **3 149 585,72 EUR** na platobný orgán, ktorý ich následne previedol do príjmov ŠR. Do príjmov ŠR boli prevedené aj úroky generované na účtoch projektov ŽSR v celkovej výške **167,42 EUR**.

Na úhradu bankových poplatkov a dane z úrokov, ktoré vznikajú v dôsledku finančných operácií vykonávaných na mimorozpočtových účtoch pre ISPA/KF, slúži vyrovnávací účet pre ISPA/KF. Finančné prostriedky z vyrovnávacieho účtu boli použité na úhradu bankových poplatkov v sume **0,50 EUR** a dane z úrokov v sume **55,62 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na uvedenom účte v sume **14 589,17 EUR**.

PHARE:

Vyplácanie programu PHARE bolo ukončené dňa 15.12.2007. V súčasnej dobe bude prebiehať už len vyplácanie prostriedkov zádržného pri národnom programe PHARE 2003 implementovaného CFCU. Implementačná agentúra MŽP SR v rámci programu PHARE SR 9810.01 vyplatila zádržné dodávateľom a zostatok na účte za daný program v sume **3 734,15 EUR** poukázala na mimorozpočtový účet NF a účet uzatvorila.

Z vyrovnávacieho účtu programu PHARE bola prevedená časť zostatku účtu v sume **60 000,00 EUR** na príjmový účet kapitoly VPS.

Na úhradu bankových poplatkov a dane z úrokov, ktoré vznikajú v dôsledku finančných operácií vykonávaných na mimorozpočtových účtoch pre PHARE a Prechodný fond, slúži vyrovnávací účet pre PHARE/PF. Finančné prostriedky z vyrovnávacieho účtu boli použité na úhradu bankových poplatkov v sume **0,10 EUR** a dane z úrokov v sume **16,58 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na uvedenom účte v sume **3 558,57 EUR**.

Prechodný fond:

Vyplácanie programu Prechodný fond bolo ukončené dňa 15. 06. 2010. V súčasnej dobe bude prebiehať už len vyplácanie prostriedkov zádržného. Za sledované obdobie boli do ŠR uhradené nepoužité úroky PHARE/PF v sume **12 579,57 EUR**.

SAPARD:

Nakoľko bolo vyplácanie programu SAPARD ukončené v roku 2006, počas roku 2012 prebiehalo iba vymáhanie dlžných súm zo strany Pôdohospodárskej platobnej agentúry, pričom od 01. 01. do 31. 12. 2012 neboli od konečných prijímateľov z dôvodu nezrovnalostí vrátené na účet EUR SAPARD žiadne finančné prostriedky. Za sledované obdobie boli do ŠR uhradené nepoužité úroky v sume **632,32 EUR**.

Na úhradu bankových poplatkov, nezrovnalostí a dane z úrokov, ktoré vznikajú v dôsledku finančných operácií vykonávaných na mimorozpočtových účtoch pre SAPARD, slúži účet SAPARD NF/B. Finančné prostriedky z vyrovnávacieho účtu boli použité na úhradu bankových poplatkov v sume **0,05 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na uvedenom účte v sume **55 576,53 EUR**.

Finančný mechanizmus Európskeho hospodárskeho priestoru a Nórsky finančný mechanizmus, programové obdobie 2004 - 2009:

Finančné prostriedky FM EHP/NFM boli v rámci programového obdobia 2004-2009 poskytované konečným prijímateľom a sprostredkovateľom formou predfinancovania, zálohovej platby a refundácie. Finančné prostriedky boli využívané v oblasti rozvoja ľudských zdrojov a zdravia, zdravia a starostlivosti o deti, životného prostredia, trvalo udržateľného rozvoja, acquis communautaire, kultúry a životného prostredia, regionálnej politiky, schengenu a výskumu.

V rámci programového obdobia 2004-2009 boli za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 z Úradu pre finančný mechanizmus prijaté na programové účty EHP/NFM finančné prostriedky v sume **938 879,00 EUR** za FM EHP a v sume **909 616,00 EUR** za FM NFM. V rámci EHP boli za uvedené obdobie konečným prijímateľom/ sprostredkovateľom z účtu donorov uhradené finančné prostriedky v sume **131 788,15 EUR** a z účtu spolufinancovania v sume **21 796,79 EUR**. V rámci NFM boli konečným prijímateľom/sprostredkovateľom z účtu donorov predplatené finančné prostriedky v sume **131 788,14 EUR** a z účtu spolufinancovania v sume **21 796,73 EUR**.

V rámci programového obdobia 2004-2009 boli za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 prijaté z výdavkového účtu MF SR kapitoly VPS finančné prostriedky na úhradu Debit notes v sume **589 109,00 EUR** za FM EHP a v sume **589 109,00 EUR** za FM NFM. Následne boli Debit notes uhradené Úradu pre finančný mechanizmus v sume **336 574,00 EUR** za FM EHP a v sume **351 264,00 EUR** za FM NFM.

Ku dňu 29. 11. 2012 boli z účtov EHP/NFM v rámci programového obdobia 2004-2009 odvedené na príjmový účet MF SR kapitoly VPS nevyužitú finančné prostriedky nasledovne:

- za FM EHP v sume **1 481 166,00 EUR**,
- za FM NFM v sume **1 699 559,02 EUR**,
- za EHP/SR v sume **85 730,59 EUR** a
- za NFM/SR v sume **89 538,13 EUR**.

Finančný mechanizmus Európskeho hospodárskeho priestoru a Nórsky finančný mechanizmus, programové obdobie 2009 - 2014:

Finančné prostriedky v rámci FM EHP/NFM budú v novom programovom období 2009-2014 poskytované na podporu vzdelávania, environmentálnych aktivít, cezhraničnej spolupráce, záchranu kultúrneho a prírodného dedičstva a boja proti domácemu násiliu a národným nerovnostiam. SEF MF SR bude v rámci FM EHP/NFM v programovom období 2009-2014 plniť funkciu certifikačného orgánu. Za týmto účelom sú v rámci programového obdobia 2009-2014 otvorené v Štátnej pokladnici: dva programové účty – jeden pre prostriedky EHP a jeden pre prostriedky NFM, jeden účet pre prostriedky spolufinancovania, vyrovnávací účet a účet pre nezrovnalosti.

V rámci programového obdobia 2009-2014 boli za obdobie od 01.07. do 31. 12. 2012 z Úradu pre finančný mechanizmus prijaté na programový účet EHP finančné prostriedky v sume **2 958 137,00 EUR** a na programový účet NFM finančné prostriedky v sume **1 487 833,00 EUR**. Za uvedené obdobie boli správcov programov prevedené z programového účtu EHP finančné prostriedky v sume **169 023,00 EUR** a z programového účtu NFM boli správcov programov prevedené finančné prostriedky v sume **186 872,00 EUR**.

Na účet spolufinancovania EHP/NFM boli za obdobie od 01. 07. do 31. 12. 2012 z výdavkového účtu MF SR kapitoly VPS prijaté finančné prostriedky v sume **782 307,00 EUR** a správcov programov vyplatené finančné prostriedky v sume **62 805,00 EUR**.

Z vyrovnávacieho účtu FM NFM programového obdobia 2004-2009 boli na vyrovnávací účet EHP/NFM programového obdobia 2009-2014 prevedené finančné prostriedky v sume **1 000,00 EUR**. Na tento účet boli tiež prijaté úroky v sume **35,89 EUR** a z tohto účtu boli uhradené poplatky v sume **0,95 EUR** a zrážková daň v sume **6,79 EUR**.

Finančná obálka:

Účet pre finančnú obálku:

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

Za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 celková suma prijatých finančných prostriedkov z EK na účet pre finančnú obálku predstavovala **314 624,00 EUR**. Suma úrokov pripísaných na účet pre finančnú obálku predstavovala **339,96 EUR**. V uvedenom období sa z tohto účtu uhradili žiadosti o preplatenie cestovných výdavkov súvisiacich s účasťou zástupcov SR na zasadaniach výborov a pracovných skupín Rady EÚ v celkovej sume **1 065 125,55 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na osobitnom účte pre FO v sume **122 159,78 EUR**.

Na úhradu bankových poplatkov a dane z úrokov, ktoré vznikajú v dôsledku finančných operácií vykonávaných na účte pre finančnú obálku, slúži vyrovnávací účet pre finančnú obálku. Za rok 2012 boli v súvislosti s operáciami na účte pre finančnú obálku zaúčtované bankové poplatky v sume **14,60 EUR** a daň z úrokov bola odvedená v sume **64,54 EUR**. Celkové výdavky z tohto účtu boli v sume **79,14 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na vyrovnávacom účte pre FO v sume **92,87 EUR**.

INTERACT II:

Pre OP INTERACT II boli otvorené v ŠP dva účty:

- účet OP INTERACT II;
- účet OP INTERACT II contributions (účet národného spolufinancovania).

Za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 celková suma prijatých finančných prostriedkov z EK na účet OP INTERACT II predstavovala **3 765 254,49 EUR**. V uvedenom období sa z tohto účtu vyplácali priebežné platby na INTERACT info body, INTERACT sekretariát, orgán auditu, certifikačný orgán a riadiaci orgán v sume **3 493 758,98 EUR**. Suma pripísaných úrokov na účet pre OP INTERACT II predstavovala **133,45 EUR**. Príjem za nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky predstavuje sumu **1169,53 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na uvedenom účte v sume **322 280,59 EUR**.

Za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 celková suma prijatých finančných príspevkov z členských krajín na účet OP INTERACT II contributions predstavovala **693 434,57 EUR**. V uvedenom období sa z tohto účtu vyplácali priebežné platby na INTERACT info body, INTERACT sekretariát, orgán auditu, certifikačný orgán a riadiaci orgán v sume **616 545,70 EUR**. Suma pripísaných úrokov na účet pre OP INTERACT II contributions predstavovala **315,02 EUR**. Príjem za nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky predstavuje celkovú sumu **206,39 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na uvedenom účte v sume **667 985,00 EUR**.

Vlastné zdroje ES:

Účet pre odvod vlastných zdrojov EÚ slúži na príjem finančných prostriedkov z účtov Finančného riaditeľstva SR, Pôdohospodárskej platobnej agentúry a z výdavkového účtu Všeobecnej pokladničnej správy a na následný odvod týchto vlastných zdrojov do rozpočtu EK. Je to bežný mimorozpočtový neúročený účet vedený v mene EUR.

Za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 boli na účet MF SR v mene EK prijaté **tradičné vlastné zdroje** z:

- **Finančného riaditeľstva SR:**
 - clo: v sume **92 011 350,59 EUR**,

- poľnohospodárske poplatky: v sume **0 EUR**,
- odvody z produkcie cukru: v sume **0 EUR**,
- úroky z omeškania: v sume **0 EUR**,
- **Pôdohospodárskej platobnej agentúry (PPA):**
 - odvody z produkcie cukru: v sume **4 598 984,76 EUR**.

Z kapitoly **Všeobecná pokladničná správa** boli na tento účet prijaté vlastné zdroje EK v sume:

- zdroj založený na DPH: **83 950 446,82 EUR**,
- zdroj založený na HND: **499 140 901,91 EUR**,
- korekcia Veľkej Británie: **33 054 414,00 EUR**,
- korekcia Holandsko-Švédsko: **4 614 915,00 EUR**.

Za hodnotené obdobie boli na účet MF SR v mene EK prijaté prostriedky z Finančného riaditeľstva SR, Pôdohospodárskej platobnej agentúry a Všeobecnej pokladničnej správy v celkovej sume **717 371 013,08 EUR**. Európska komisia zaslala v roku 2012 celkom **71** žiadostí o platbu v celkovej sume **1 595 510 000,00 EUR**. Žiadosti o platbu boli následne uhradené z účtu MF SR v mene EK na účet, ktorý EK uviedla v žiadostiach o platbu v celkovej požadovanej sume **1 595 510 000,00 EUR**. Na účet MF SR v mene EK boli prijaté z rozpočtu EK finančné prostriedky v sume **873 000 000,00 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na účte MF SR v mene EK v sume **6 833 025,59 EUR**.

Na úhradu bankových poplatkov, ktoré vznikajú v dôsledku finančných operácií vykonávaných na účte MF SR v mene EK, slúži vyrovnávací účet. V sledovanom období boli z tohto účtu uhradené poplatky v celkovej sume **16,80 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na vyrovnávacom účte v sume **12,27 EUR**.

Záručná sekcia EAGGF:

Záručná sekcia EAGGF slúži na podporu poľnohospodárstva v troch oblastiach: trhov orientované výdavky, priame platby a rozvoj vidieka. V roku 2004 na tento účel otvorilo MF SR v Štátnej pokladnici 2 účty:

- účet pre trhov orientované výdavky a priame platby;
- účet pre rozvoj vidieka.

Funkciu platobného orgánu pre EAGGF-ZS plní Pôdohospodárska platobná agentúra, ktorá od roku 2007 prijíma finančné prostriedky EÚ z EK na svoje príjmové rozpočtové účty z mimorozpočtových účtov Ministerstva pôdohospodárstva SR. Keďže sa na mimorozpočtových účtoch MF SR vykazujú kreditné zostatky finančných prostriedkov a tieto sú úročené, v období od 01. 01. do 30. 11. 2012 na nich vznikli úroky v sume **220,43 EUR**. Dňa 29. 11. 2012 z nich boli na príjmový účet MF SR kapitoly VPS odvedené pripísané úroky v celkovej sume **567 680,68 EUR**. K 31. 12. 2012 je na týchto účtoch celkový zostatok v sume **8,83 EUR**.

Na úhradu bankových poplatkov a vzniknutej dane z úrokov slúži vyrovnávací účet pre účty EAGGF-ZS. K 01. 01. 2012 predstavoval zostatok finančných prostriedkov na vyrovnávacom účte sumu **7 044,02 EUR**. Finančné prostriedky z vyrovnávacieho účtu boli použité na úhradu dane z úrokov v sume **41,80 EUR**. Dňa 29. 11. 2012 boli z vyrovnávacieho účtu na príjmový účet MF SR kapitoly VPS odvedené finančné prostriedky v sume **6 990,00 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na uvedenom účte v sume **12,12 EUR**.

Štrukturálne fondy, programové obdobie 2004 - 2006:

Za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 predstavuje príjem finančných prostriedkov z EK na osobitné mimorozpočtové účty platobného orgánu pre štrukturálne fondy vo forme záverečných platieb celkovú sumu **31 449 920,84 EUR**. Pripísané úroky za dané obdobie sú v sume **4 122,29 EUR**. Príjem za nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky predstavuje celkovú sumu **3 318 941,16 EUR**. Príjem z vyrovnávacieho účtu ERDF na dorovnanie nezrovnalostí a SŽP predstavuje sumu **12 431,81 EUR**. Celkový príjem na účty pre štrukturálne fondy za rok 2012 predstavuje sumu **34 785 416,10 EUR**. Platobný orgán pre ŠF uhradil súhrnné žiadosti o platbu za rok 2012 v celkovej sume **31 740 692,90 EUR**. Zostatky úrokov v celkovej sume **12,79 EUR** z účtov INTERREG IIIA boli prevedené na vyrovnávací účet pre ERDF, z ktorého boli prevedené do kapitoly VPS. V roku 2012 bola vrátená mylná platba z programu EQUAL v sume **818,44 EUR**. Celkový výdaj predstavuje sumu **31 741 524,13 EUR**.

Suma zostatku k 31. 12. 2012 na osobitných mimorozpočtových účtoch pre programové dokumenty ŠF 2004-2006 predstavuje sumu **3 923 800,27 EUR**.

Štrukturálne fondy a KF, programové obdobie 2007 - 2013:

Za rok 2012 predstavuje príjem finančných prostriedkov z EK na mimorozpočtové účty certifikačného orgánu pre ŠF a KF vo forme priebežných platieb celkovú sumu **1 540 590 409,49 EUR**. Pripísané úroky za dané obdobie sú v sume **118 808,78 EUR**. Príjem za nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky 2007-2013 je v sume **19 197 292,28 EUR**. Za rok 2012 bol uskutočnený prevod finančných prostriedkov medzi účtami ERDF a ESF 2007-2013 v celkovej sume **194 112 000,00 EUR**. Certifikačný orgán pre ŠF uhradil platobným jednotkám za rok 2012 súhrnné žiadosti o platbu v celkovej sume **1 518 450 732,12 EUR**. Vrátené mylné platby predstavujú sumu **49 625,96 EUR**. Suma zostatku k 31. 12. 2012 na osobitných mimorozpočtových účtoch pre programové dokumenty štrukturálnych fondov a KF 2007-2013 predstavuje sumu **340 576 930,56 EUR**.

Účty pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky pre štrukturálne fondy a KF

Na príjem prostriedkov za nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky (zdroj EÚ) od prijímateľov v Štátnej pokladnici sú otvorené 2 mimorozpočtové účty.

Príjem finančných prostriedkov od prijímateľov pomoci na účet pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky 2004-2006 bol v sume **466 334,55 EUR**. Z účtu pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky boli prevedené na účty pre príslušné programové dokumenty štrukturálnych fondov 2004-2006 peňažné prostriedky v sume **782 831,06 EUR**. Vrátené mylné platby boli v sume **618,47 EUR**. K 31. 12. 2012 celkový zostatok na uvedenom účte predstavuje sumu **2 385 772,28 EUR**.

Na účte pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky na obdobie 2007-2013 predstavoval príjem za rok 2012 celkovú sumu **12 735 816,54 EUR**. Z účtu boli prevedené finančné prostriedky v sume **9 821 001,13 EUR** na programové účty 2007-2013. Vrátené mylné platby boli v sume **25 051,35 EUR**. K 31. 12. 2012 celkový zostatok na uvedenom účte predstavuje sumu **3 200 842,75 EUR**.

Vyrovnávacie účty pre štrukturálne fondy a KF

Bankové poplatky, dane z úrokov, ktoré vznikli na osobitných mimorozpočtových účtoch pre ŠF sú hradené z troch osobitných vyrovnávacích mimorozpočtových účtov pre príslušné ŠF.

Za rok 2012 bol uskutočnený príjem úrokov z účtov INTERREG IIIA na vyrovnávací účet pre ERDF v sume **12,79 EUR**, ktoré boli v decembri prevedené do kapitoly VPS. Príjem v sume **40,10 EUR** bol vrátený poplatok z vyrovnávacieho účtu pre ERDF na vyrovnávací účet pre ESF. Z vyrovnávacích účtov bola uhradená daň z úrokov v sume **23 440,77 EUR**, bankové poplatky v sume **6 901,05 EUR**. Prevod z vyrovnávacieho účtu pre ERDF na účet pre INTERREG IIIA na dorovnanie nezrovnalostí a SŽP bol v sume **12 431,81 EUR**. K 31. 12. 2012 celkový zostatok na vyrovnávacích účtoch pre štrukturálne fondy predstavuje sumu **588 520,63 EUR**.

Európsky rozvojový fond (EDF):

Počnúc dňom 07. 12. 2010 nadobudli platnosť zmluvy medzi Štátnou pokladnicou a Ministerstvom financií SR o nasledovných dvoch bežných účtoch:

- **účet MF SR pre Európsky rozvojový fond (EDF)** – účet, z ktorého sa prevádzajú príspevky Slovenskej republiky na 10. EDF v prospech účtu EK otvorený v NBS,
- **vyrovnávací účet MF SR k účtu MF SR pre EDF** - účet, z ktorého sa prevádzajú prostriedky na krytie dodatočných nákladov súvisiacich s transakciami z účtu MF SR pre EDF.

Uvedené účty sú využívané na účely zabezpečenia prevodu príspevku SR do Európskeho rozvojového fondu/ European Development Fund – EDF, pričom ide o povinnosť vyplývajúcu z členstva SR v EÚ.

Za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 boli na účet MF SR pre EDF prijaté prostriedky z výdavkového účtu MF SR – Všeobecná pokladničná správa v sume **5 460 000,00 EUR**, ktoré boli následne v sume odvedené na osobitný účet otvorený pre Európsku komisiu v NBS ako tri splátky príspevku SR v rámci roka 2012.

Na úhradu bankových poplatkov, ktoré vznikajú v dôsledku finančných operácií vykonávaných na účte MF SR pre EDF slúži vyrovnávací účet. V sledovanom období boli z tohto účtu uhradené poplatky v celkovej sume **3,32 EUR**. K 31. 12. 2012 je celkový zostatok na vyrovnávacom účte pre EDF v sume **2 151,68 EUR**.

Fond solidarity:

Na základe uznesenia vlády SR č. 431 zo dňa 29. júna 2011 bola uzatvorená Dohoda pre vykonávanie rozhodnutia Komisie o udelení dotácie z Fondu solidarity EÚ na financovanie mimoriadnych opatrení v SR. Za obdobie od 01. 01. do 31. 12. 2012 nebol na tomto účte uskutočnený žiadny pohyb. K 31. 12. 2012 zostatok na účte pre FS predstavuje sumu **20 430 841,00 EUR**.

Prehľad čerpania všetkých finančných prostriedkov za sekciu európskych fondov je uvedený v prílohe č. 4.

ZÁVER

Kapitola Ministerstva financií SR mala na rok 2012 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu v súlade so zákonom Národnej rady SR č. 511/2011 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 a v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 651 zo 12. októbra 2011 bod C.1. k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014. Súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR v roku 2012 boli aj prostriedky na Operačný program Informatizácia spoločnosti (OPIS).

V priebehu roka 2012 bolo vykonaných 211 rozpočtových opatrení so súhlasom Ministerstva financií S a 73 rozpočtových opatrení v právomoci správcu rozpočtovej kapitoly MF SR.

Na rok 2012 boli celkové príjmy kapitoly schválené vo výške 182 587 269 eur, z toho pre organizácie kapitoly vo výške 15 135 017 eur a prostriedky z rozpočtu EÚ (na OPIS) vo výške 167 452 252 eur. Záväzný ukazovateľ príjmov kapitoly MF SR (bez prostriedkov na OPIS) nebol v priebehu roka 2012 upravovaný, záväzný ukazovateľ príjmov vrátane prostriedkov na OPIS bol upravený na výšku 183 035 096 eur. Plnenie príjmov za kapitolu (bez OPIS) k 31. 12. 2012 bolo vo výške 19 253 042 eur, t. j. plnenie na 127,2 % k upravenému rozpočtu, plnenie rozpočtu príjmov (vrátane prostriedkov na OPIS) bolo vo výške 160 293 896 eur, t. j. na 87,8 % k upravenému rozpočtu.

Celkové výdavky na rok 2012 boli pre kapitolu MF SR schválené vo výške 517 380 439 eur, z toho prostriedky z rozpočtu EÚ (na OPIS) vo výške 167 452 252 eur, spolufinancovanie vo výške 52 559 501 eur. Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli schválené vo výške 116 115 540 eur a kapitálové výdavky vo výške 18 879 750 eur.

Po vykonaní rozpočtových opatrení mal upravený rozpočet výšku 409 045 097 eur, z toho mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 123 404 685 eur a kapitálové výdavky vo výške 82 351 245 eur.

Celkové výdavky kapitoly MF SR boli k 31. 12. 2012 čerpané vo výške 379 438 541 eur (t. j. na 92,8 % k upravenému rozpočtu), z toho bežné výdavky v celkovej výške 298 430 235 eur (t. j. na 91,3 % k upravenému rozpočtu). Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 81 008 306 eur (t. j. na 98,4 % k upravenému rozpočtu).

Vzhľadom na vývoj verejných financií v priebehu rozpočtového roka 2012 správca rozpočtovej kapitoly MF SR prijal úsporné opatrenia na zabezpečenie šetrenia rozpočtových prostriedkov, v dôsledku ktorých došlo k úspore finančných prostriedkov v celkovej výške 2 741 016 eur (bez prostriedkov EÚ na OPIS), z toho v oblasti bežných výdavkov vo výške 1 398 077 eur a v oblasti kapitálových výdavkov vo výške 1 342 939 eur, a to najmä v aparáte ústredného orgánu štátnej správy.

Kapitola Ministerstva financií SR dodržala všetky záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu schváleného na rok 2012.

2. TABUĽKOVÁ ČASŤ

V zmysle Smernice Ministerstva financií SR z 22. februára 2012 na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu, štátnych fondov a na vypracovanie návrhu štátneho záverečného účtu Slovenskej republiky v tabuľkovej časti predkladaného návrhu záverečného účtu uvádzame nasledovné tabuľky:

- Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly za rok 2012
- Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2012
- Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly za rok 2012
- Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly za rok 2012
- Tabuľka č. 7 Agregovaná súvaha rozpočtových organizácií kapitoly za rok 2012
- Tabuľka č. 8 Agregovaný výkaz ziskov a strát rozpočtových organizácií kapitoly za rok 2012

Vzhľadom na skutočnosť, že kapitola Ministerstva financií SR nemá vo svojej podriadenosti žiadne príspevkové organizácie, tabuľky č. 5, 6, 9 a 10 nie sú súčasťou návrhu záverečného účtu.

3. PRÍLOHA

Prílohu Návrhu záverečného účtu kapitoly Ministerstva financií SR za rok 2012 tvorí:

1. Prehľad rozpočtových opatrení v roku 2012 k 31. 12. 2012
2. Monitorovacia správa programovej štruktúry k 31. 12. 2012
3. Systemizácia colníkov v štátnej službe za rok 2012
4. Prehľad čerpania finančných prostriedkov za sekciu európskych fondov k 31. 12. 2012
5. Organizačná schéma kapitoly MF SR k 31. 12. 2012