**Analýza vplyvov na rozpočet verejnej správy,**

**na zamestnanosť vo verejnej správe a financovanie návrhu**

**2.1 Zhrnutie vplyvov na rozpočet verejnej správy v návrhu**

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vplyvy na rozpočet verejnej správy** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy (v eurách)** | | | |
| **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Príjmy verejnej správy celkom** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| v tom: za každý subjekt verejnej správy zvlášť | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***z toho:*** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***- vplyv na ŠR*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Rozpočtové prostriedky* | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *EÚ zdroje* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***- vplyv na obce*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Výdavky verejnej správy celkom** | **0** | **44 524 600** | **20 850 000** | **19 350 000** |
| Ministerstvo školstva, vedy a výskumu SR | 0 | 12 000 000 | 1 500 000 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | 0 | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |
| Protimonopolný úrad SR | 0 | 2 824 600 | 0 | 0 |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR | 0 | 11 200 000 | 1 250 000 | 1 250 000 |
| ***z toho:*** |  |  |  |  |
| ***- vplyv na ŠR*** | **0** | **44 024 600** | **19 750 000** | **18 250 000** |
| *Rozpočtové prostriedky* | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *EÚ zdroje* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *spolufinancovanie* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***- vplyv na obce*** | **0** | **500 000** | **100 000** | **100 000** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Vplyv na počet zamestnancov** | **0** | **31** | **25** | **25** |
| Protimonopolný úrad SR |  | 6 | 0 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | 0 | 25 | 25 | 25 |
| ***- vplyv na ŠR*** | **0** | **31** | **25** | **25** |
| ***- vplyv na obce*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Vplyv na mzdové výdavky** | **0** | **1 000 817** | **664 538** | **664 538** |
| Ministerstvo vnútra SR | 0 | 650 500 | 650 500 | 650 500 |
| Protimonopolný úrad SR |  | 305 605 |  |  |
| ***- vplyv na ŠR*** | **0** | **956 105** | **650 500** | **650 500** |
| ***- vplyv na obce*** | **0** | **44 712** | **14 038** | **14 038** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Financovanie zabezpečené v rozpočte** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| v tom: za každý subjekt verejnej správy / program zvlášť | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Iné ako rozpočtové zdroje** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Rozpočtovo nekrytý vplyv / úspora** | **0** | **44 524 600** | **20 850 000** | **19 350 000** |

**2.1.1. Financovanie návrhu - Návrh na riešenie úbytku príjmov alebo zvýšených výdavkov podľa § 33 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy:**

Financovanie návrhu bude zabezpečené prostredníctvom štátneho rozpočtu a z rozpočtu obcí. Analýza vplyvov zohľadňuje dopady na štátny rozpočet a rozpočet obcí na základe ekonomických analýz a kvalifikovaných odhadov.

**2.2. Popis a charakteristika návrhu**

**2.2.1. Popis návrhu:**

Akú problematiku návrh rieši? Kto bude návrh implementovať? Kde sa budú služby poskytovať?

Cieľom legislatívneho návrhu je komplexne upraviť správu informačných technológií verejnej správy (ITVS) tak, aby boli jednotným spôsobom pokryté všetky oblasti vedenia a riadenia v správe ITVS. Návrh pokrýva celý životný cyklus ITVS, od fázy plánovania a organizácie až po monitoring a hodnotenie, pričom predmet pôvodnej právnej úpravy informačných systémov verejnej správy z roku 2006 sa rozširuje aj o ostatné súčasti informačných technológií verejnej správy.

Nadväzne na to je cieľom návrhu zákona ustanoviť jednotný spôsob plnenia povinností pri výkone všetkých fáz riadenia v správe ITVS.

**2.2.2. Charakteristika návrhu:**

zmena sadzby

zmena v nároku

nová služba alebo nariadenie (alebo ich zrušenie)

kombinovaný návrh

X iné

**2.2.3. Predpoklady vývoja objemu aktivít:**

Jasne popíšte, v prípade potreby použite nižšie uvedenú tabuľku. Uveďte aj odhady základov daní a/alebo poplatkov, ak sa ich táto zmena týka.

Tabuľka č. 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Objem aktivít** | **Odhadované objemy** | | | |
| **r** | **r + 1** | **r + 2** | **r + 3** |
| Indikátor ABC |  |  |  |  |
| Indikátor KLM |  |  |  |  |
| Indikátor XYZ |  |  |  |  |

**2.2.4. Výpočty vplyvov na verejné financie**

Uveďte najdôležitejšie výpočty, ktoré boli použité na stanovenie vplyvov na príjmy a výdavky, ako aj predpoklady, z ktorých ste vychádzali. Predkladateľ by mal jasne odlíšiť podklady od kapitol a organizácií, aby bolo jasne vidieť základ použitý na výpočty.

Základom výpočtu na stanovenie výdavkov bolo predloženie podkladov od tých subjektov, ktoré uplatnili pripomienky k predkladanému návrhu zákona v rámci medzirezortného pripomienkového konania.

MŠVVaŠ SR spravuje cca 200 informačných systémov verejnej správy. Ide o vstupné náklady na úvodnú konsolidáciu a racionalizáciu informačných systémov verejnej správy a zároveň úpravy súvisiace s monitorovaním a hodnotením existujúcich informačných systémov verejnej správy. Predpokladaná hodnota zahŕňa 7 nových pracovných miest pre zabezpečovanie povinností uvedených v predkladanom návrhu zákona (najmä časti obstarávanie, monitorovanie a hodnotenie, projektové riadenie, prevádzka, koncepcia a rozvoj informačných systémov verejnej správy). Na zabezpečenie kvalitatívne nevyhnutnej SLA podpory pre jestvujúce informačné systémy verejnej správy odhaduje MŠVVaŠ SR min. 1,5 mil. eur.

V gescii MV SR ide o zosúladenie existujúcich 100 informačných systémov verejnej správy s predkladaným návrhom zákona, t.j. náklady na úpravu informačných systémov a realizáciu požiadaviek na prevádzku, monitoring a bezpečnosť, a to v rámci prechodného obdobia (.t.j. do 1. mája 2021) si vyžiada cca 17 mil. ročne. Na tieto procesy a činnosti MV SR žiada vytvoriť 25 nových štátnozamestnaneckých miest, ktoré si vyžiadajú cca 1 mil. ročne na zabezpečenie mzdových nákladov (cca 40 tis. na jedného zamestnanca v odbore IT).

Identifikácia dopadov navrhovaného zákona na PMÚ SR:

1. Z § 11:
   1. nárast pracovníkov IT o 2× ½ pracovníka (doplnenie správy IKT, správa dát, webové sídla),
   2. vytvorenie a implementácia nástrojov na poskytovanie elektronických odpisov a výstupov z ISVS,
   3. zabezpečenie integrácie ISVS s ÚPVS,
   4. zabezpečenie webových portálov (tvorbu, zverejňovanie a správu) webových sídiel PMÚ (antimon.gov.sk, statnapomoc.sk, issemp.sk) prostredníctvom ÚPVS.
2. Z § 13:
   1. nárast pracovníkov v oblasti riadenia úradu o 4× ½ pracovníka (nastavenie a správa systému riadenia, tvorba a aktualizácia stratégie rozvoja a riadenia, nastavenie a riadenie procesov, riadenie architektúry, kvality, rizík, bezpečnosti, tvorby a riadenia vnútorných predpisov),
   2. vytvorenie a implementácia nástrojov na podporu riadenia a podporu riadenia procesov,
   3. vytvorenie a implementácia nástrojov pre zabezpečenie jednotnej dátovej základne,
   4. vytvorenie a implementácia nástrojov na podporu vnútornej integrácie ISVS.
3. Z § 14:
   1. nárast pracovníkov v oblasti obstarávania a implementácie o 1 a ½ pracovníka (riadenie, koordinácia a kontrola kvality implementačných projektov, špecialista na obstarávania),
   2. vytvorenie a implementácia nástrojov pre prípravu, riadenie a koordináciu projektov.
4. Z § 15:
   1. nárast pracovníkov v oblasti správy servisných požiadaviek a incidentov a zabezpečenia kontinuity prevádzky ISVS o ½ pracovníka,
   2. vytvorenie a implementácia nástrojov na správu servisných požiadaviek a incidentov,
   3. vytvorenie a implementácia záložného dátového centra,
   4. obnova infraštruktúry pre zabezpečenie kontinuity prevádzky.
5. Z § 16:
   1. nárast pracovníkov v oblasti monitorovania, analýzy a vyhodnocovania IKT o 2× ½ pracovníka (zber a prvotné spracovanie monitorovaných dát, analýza a vyhodnocovanie monitorovaných dát),
   2. vytvorenie a implementácia nástrojov na zber, spracovanie a vyhodnocovanie monitorovaných dát.
6. Z § 17:
   1. pracovníci potrební na zabezpečenie ITVS je zahrnutý v požiadavkách z § 13 a § 18.
7. Z § 18:
   1. nárast pracovníkov v oblasti riadenia, výkonu a kontroly systému riadenia bezpečnosti o ½ pracovníka,
   2. vytvorenie a implementácia nástrojov na riadenie, výkon a kontrolu bezpečnosti.

Kalkulácia nákladov a pracovných kapacít potrebných na plnenie identifikovaných dopadov:



Požiadavky uvedené vyššie počítajú so začatím uplatňovania od XII/2018 s cieľom vytvorenia organizačno-technickej prípravy na prípravu PMÚ na plnenie požiadaviek navrhovaného zákona o výkone správy v oblasti ITVS od V/2019 až do predpokladaného konca prechodného obdobia do IV/2021.

Významnú časť nákladov spojených s dopadom uvedeného navrhovaného zákona by PMÚ rád pokryl reformným zámerom, ktorý práve pripravuje. V prípade jeho schválenia bude možné splniť požiadavky v určenom prechodnom období. V opačnom prípade bude vytvorené prioritizáciou poradie uskutočňovania jednotlivých požiadaviek a pre ostatné bude nájdené dočasné náhradné riešenie.

Výdavky odhadované MPRV SR:

- predpokladaná vstupná investícia min. 11,2 mil. eur na úvodnú konsolidáciu a optimalizáciu IS VS + úpravy súvisiace s monitorovaním a hodnotením existujúcich IS VS

- na zabezpečenie kvalitatívne nevyhnutnej SLA podpory pre existujúce IS VS odhadujeme min. 1,25 mil. eur.

Odôvodnenie výdavkov:

V zmysle Koncepcie rozvoja informačných systémov rezortu MPRV SR je plánovaných rozvíjať alebo vybudovať cca 135 IS VS (Informačných systémov verejnej správy) a teda ich do budúcna prevádzkovať

Výdavok – posúdenie systémov, analýza a návrh potrebných úprav: 700 000 €

(rozsah 1,5 až 7,5k€/ISVS)

Výdavok – implementácia požiadaviek podľa (zmienených) vykonávacích predpisov: 10 500 000€

(rozsah 10 až 125k€/ ISVS)

Implementácia požiadaviek podľa vykonávacích predpisov je kalkulovaná vzhľadom na povinnosti, ktoré MPRV SR vyplývajú ako orgánu riadenia a správcovi ITVS v rámci celého rezortu (nad všetkými správcami a prevádzkovateľmi informačných systémov verejnej správy) a to napríklad sprístupňovanie požadovaných informácií najmä informácie o informačných technológiách verejnej správy, ktorých je správcom, o poskytovaných elektronických službách verejnej správy, ako aj o elektronických službách verejnej správy, ktoré plánuje poskytovať, zabezpečenie dostupnosti ITVS, ktorých je správcom, na účely elektronickej komunikácie podľa osobitného predpisu, zabezpečenie tvorby informácií o svojej činnosti pre verejnosť a tieto zverejňovať a aktualizovať prostredníctvom ústredného portálu a svojho webového sídla, nové povinnosti týkajúce sa obstarávania a implementácia ITVS, nové povinnosti týkajúce sa prevádzky, servisu a podpory pre ITVS, nové povinnosti týkajúce sa monitoringu a hodnotenia ITVS, nové povinnosti týkajúce sa bezpečnosti ITVS ako aj povinnosti týkajúce sa bezpečnosti ITVS v oblasti plánovania a organizácie, nové povinnosti týkajúce sa bezpečnosti ITVS v oblasti obstarávania a implementácie, nové povinnosti týkajúce sa bezpečnosti ITVS v oblasti prevádzky, servisu a podpory ako aj týkajúce sa bezpečnosti ITVS v oblasti monitoringu a hodnotenia atď..

Bez zabezpečenia vyššie uvedených požiadaviek na výdavky vrátane nevyhnutného personálneho zabezpečenia nebude možné, alebo bude možné len v obmedzenej miere plniť povinnosti vyplývajúce pre MPRV SR z navrhovaného zákona o ITVS. Zároveň zdôrazňujeme, že sa jedná o rámcový odhad minimálnych výdavkov pri danom poznaní bez informácií z vykonávacích predpisov. V prípade, ak sa financovanie neuskutoční v roku 2018, požadujeme objem prostriedkov z roku 2018 presunúť do roku 2019.

Tabuľka č. 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Príjmy (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | | | | **poznámka** |
| **r** | **r + 1** | **r + 2** | **r + 3** |
| **Daňové príjmy (100)1** |  |  |  |  |  |
| **Nedaňové príjmy (200)1** |  |  |  |  |  |
| **Granty a transfery (300)1** |  |  |  |  |  |
| **Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)** |  |  |  |  |  |
| **Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)** |  |  |  |  |  |
| **Dopad na príjmy verejnej správy celkom** | **0** | **0** | **0** | **0** |  |

1 – príjmy rozpísať až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

**Poznámka:**

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vypĺňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt.

Tabuľka č. 4

Ministerstvo školstva, vedy a výskumu SR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdavky (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | | | | **poznámka** |
| **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Bežné výdavky (600)** |  | **0** | **0** | **0** |  |
| Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) |  | 0 | 0 | 0 |  |
| Poistné a príspevok do poisťovní (620) |  | 0 | 0 | 0 |  |
| Tovary a služby (630)2 |  | **0** | **0** | **0** |  |
| Bežné transfery (640)2 |  |  |  |  |  |
| Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s  úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom (650)2 |  |  |  |  |  |
| **Kapitálové výdavky (700)** | **0** | **12 000 000** | **1 500 000** | **0** |  |
| Obstarávanie kapitálových aktív (710)2 | **0** | **12 000 000** | **1 500 000** | **0** |  |
| Kapitálové transfery (720)2 |  |  |  |  |  |
| **Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (800)** |  |  |  |  |  |
| **Dopad na výdavky verejnej správy celkom** | **0** | **12 000 000** | **1 500 000** | **0** |  |

2 – výdavky rozpísať až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

Ministerstvo vnútra SR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdavky (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | | | | **poznámka** |
| **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Bežné výdavky (600)** |  | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |  |
| Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) |  | 650 500 | 650 500 | 650 500 |  |
| Poistné a príspevok do poisťovní (620) |  | 349 500 | 349 500 | 349 500 |  |
| Tovary a služby (630)2 |  |  |  |  |  |
| Bežné transfery (640)2 |  |  |  |  |  |
| Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s  úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom (650)2 |  |  |  |  |  |
| **Kapitálové výdavky (700)** |  | **17 000 000** | **17 000 000** | **17 000 000** |  |
| Obstarávanie kapitálových aktív (710)2 |  | 17 000 000 | 17 000 000 | 17 000 000 |  |
| Kapitálové transfery (720)2 |  |  |  |  |  |
| **Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (800)** |  |  |  |  |  |
| **Dopad na výdavky verejnej správy celkom** |  | **18 000 000** | **18 000 000** | **18 000 000** |  |

Protimonopolný úrad SR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdavky (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | | | | **poznámka** |
| **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Bežné výdavky (600)** |  | **469 800** |  |  |  |
| Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) |  | 305 605 |  |  |  |
| Poistné a príspevok do poisťovní (620) |  | 164 195 |  |  |  |
| Tovary a služby (630)2 |  |  |  |  |  |
| Bežné transfery (640)2 |  |  |  |  |  |
| Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s  úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom (650)2 |  |  |  |  |  |
| **Kapitálové výdavky (700)** |  | **2 354 800** |  |  |  |
| Obstarávanie kapitálových aktív (710)2 |  |  |  |  |  |
| Kapitálové transfery (720)2 |  |  |  |  |  |
| **Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (800)** |  |  |  |  |  |
| **Dopad na výdavky verejnej správy celkom** |  | **2 824 600** |  |  |  |

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdavky (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | | | | **poznámka** |
| **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Bežné výdavky (600)** |  |  |  |  |  |
| Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) |  |  |  |  |  |
| Poistné a príspevok do poisťovní (620) |  |  |  |  |  |
| Tovary a služby (630)2 |  |  |  |  |  |
| Bežné transfery (640)2 |  |  |  |  |  |
| Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s  úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom (650)2 |  |  |  |  |  |
| **Kapitálové výdavky (700)** |  | **11 200 000** | **1 250 000** | **1 250 000** |  |
| Obstarávanie kapitálových aktív (710)2 |  |  |  |  |  |
| Kapitálové transfery (720)2 |  |  |  |  |  |
| **Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (800)** |  |  |  |  |  |
| **Dopad na výdavky verejnej správy celkom** |  | **11 200 000** | **1 250 000** | **1 250 000** |  |

Vplyv na obce:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdavky (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | | | | **poznámka** |
| **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Bežné výdavky (600)** |  | **500 000** | **100 000** | **100 000** |  |
| Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) |  | 44 712 | 14 038 | 14 038 |  |
| Poistné a príspevok do poisťovní (620) |  | 24 288 | 7 626 | 7 626 |  |
| Tovary a služby (630)2 |  | **431 000** | **78 336** | **78 336** |  |
| Bežné transfery (640)2 |  |  |  |  |  |
| Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s  úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom (650)2 |  |  |  |  |  |
| **Kapitálové výdavky (700)** |  |  |  |  |  |
| Obstarávanie kapitálových aktív (710)2 |  |  |  |  |  |
| Kapitálové transfery (720)2 |  |  |  |  |  |
| **Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (800)** |  |  |  |  |  |
| **Dopad na výdavky verejnej správy celkom** |  | **500 000** | **100 000** | **100 000** |  |

**Poznámka:**

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vypĺňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt.

Tabuľka č. 5

Ministerstvo vnútra SR

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zamestnanosť** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | | | | | **poznámka** | |
| **2018** | **2019** | **2020** | | **2021** |
| **Počet zamestnancov celkom** |  | **25** | **25** | | **25** |  | |
| **z toho vplyv na ŠR** |  |  |  | |  |  | |
| **Priemerný mzdový výdavok (v eurách)** |  | **54 208** | **54 208** | | **54 208** |  | |
| **z toho vplyv na ŠR** |  | **54 208** | **54 208** | | **54 208** |  | |
| **Osobné výdavky celkom (v eurách)** |  | **1 000 000** | **1 000 000** | | **1 000 000** |  | |
| **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)** |  | **650 500** | **650 500** | | **650 500** |  | |
| **z toho vplyv na ŠR** |  | **650 500** | **650 500** | | **650 500** |  | |
| **Poistné a príspevok do poisťovní (620)** |  | **349 500** | **349 500** | | **349 500** |  | |
| **z toho vplyv na ŠR** |  | **349 500** | **349 500** | | **349 500** |  | |
|  |  |  |  | |  |  | |
| Protimonopolný úrad SR |  |  |  | |  |  | |
| **Zamestnanosť** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | | | | | **poznámka** | |
| **2018** | **2019** | **2020** | | **2021** |
| **Počet zamestnancov celkom** |  | **6** |  | |  |  | |
| **z toho vplyv na ŠR** |  | **6** |  | |  |  | |
| **Priemerný mzdový výdavok (v eurách)** |  | **2 700** |  | |  |  | |
| **z toho vplyv na ŠR** |  | **2 700** |  | |  |  | |
| **Osobné výdavky celkom (v eurách)** |  | **469 800** |  | |  |  | |
| **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)** |  | **305 605** |  | |  |  | |
| **z toho vplyv na ŠR** |  | **305 605** |  | |  |  | |
| **Poistné a príspevok do poisťovní (620)** |  | **164 195** |  | |  |  | |
| **z toho vplyv na ŠR** |  | **164 195** |  | |  |  | |
|  |  |  |  | |  |  | |
| **Poznámky:** |  |  |  | |  |  | |
| Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vypĺňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt. Ak sa týka rôznych skupín zamestnancov, je potrebné počty, mzdy a poistné rozpísať samostatne podľa spôsobu odmeňovania (napr. policajti, colníci ...).  Priemerný mzdový výdavok je tvorený podielom mzdových výdavkov na jedného zamestnanca na jeden kalendárny mesiac bežného roka. | | | | | |  | |
| Kategórie 610 a 620 sú z tejto prílohy prenášané do príslušných kategórií prílohy „výdavky“. | | | |  |  | |  |

**Metodický postup pre analýzu vplyvov na rozpočet verejnej správy,  
na zamestnanosť vo verejnej správe a financovanie návrhu**

**2.1. Zhrnutie vplyvov na rozpočet verejnej správy v návrhu**

**2.1.1. Financovanie návrhu**

Predkladateľ: Vypĺňa informácie v tabuľke č. 1 na základe detailných informácií o príjmoch, výdavkoch a financovaní uvedených v tabuľkách č. 3 až č. 5. V prípade potreby je možné vložiť ďalšie riadky do tabuľky č. 1, aby boli zaradené všetky subjekty verejnej správy, na ktoré má návrh vplyv. Ak sa vplyvom predkladaného materiálu príjmy/výdavky subjektu verejnej správy znížia, použije sa znamienko mínus (-), ak sa príjmy/výdavky subjektu verejnej správy zvýšia použije sa znamienko plus (+). V prípade, ak materiál má vplyv na rozpočet verejnej správy vyjadrený v metodike ESA 2010 (pričom na hotovostnom princípe k vplyvu nedochádza), je potrebné, aby predkladateľ v takýchto prípadoch uviedol v komentári aj vplyv na rozpočet vyjadrený v metodike ESA 2010. Údaje sa uvádzajú za bežný rok a tri nasledujúce roky.

Posledným krokom v procese posudzovania vplyvov na rozpočet verejnej správy je uviesť, aká časť tohto vplyvu si vyžiada zmeny rozpočtu verejnej správy. V niektorých prípadoch by bolo možné výdavky návrhu zvažovať v priebehu rozpočtového procesu a zahrnúť potrebné výdavky (aspoň čiastočne) do rozpočtu alebo strednodobého rozpočtového rámca. Rovnako sa môžu na financovanie politík použiť iné ako rozpočtové zdroje, napr. dary, zdroje z podnikateľskej sféry alebo osobitné schémy financovania. V takýchto prípadoch nebude mať realizácia daného návrhu žiadne vplyvy na schválené rozpočtové limity. Časť vplyvu bude môcť dotknutý subjekt vykryť aj racionalizačnými opatreniami vedúcimi k úspore v iných výdavkoch.

MF SR: Preskúma všetky uvedené návrhy financovania z hľadiska ich primeranosti vrátane posúdenia návrhu na vplyv na rozpočet verejnej správy. Potvrdí, že sa uvádzajú všetky možné zdroje financovania návrhu. V prípade akýchkoľvek rozporov požiada predkladateľa, aby daný návrh upravil.

**Vyplnenie časti 2.2. Popis a charakteristika návrhu**

**2.2.1. Popis návrhu**

Pre úplnosť sa táto časť uvádza aj v prílohe č. 2, aj keď proces pripomienkového konania si môže vyžadovať takýto popis uvádzať samostatne v niektorej z iných častí predkladaného návrhu.

Predkladateľ: V príslušnej časti popíše predkladateľ svoj návrh. Popis by mal umožniť dotknutým subjektom identifikáciu svojich konkrétnych aktivít a ich vplyvov na vlastný rozpočet a mal by obsahovať najmä:

* *Akú problematiku návrh rieši?* Jasne definovať problematiku a vysvetliť, ako ju návrh rieši. Uviesť aj iné alternatívy, o ktorých sa uvažovalo a prečo boli vylúčené.
* *Ktoré subjekty budú implementovať návrh?* Popíšte jednotlivé úlohy rôznych organizácií.
* *Na akej úrovni sa budú poskytovať výkony verejnej správy?* Budú sa poskytovať celonárodne alebo regionálne? Koľko subjektov môže poskytnúť daný tovar / službu?

**2.2.2. Charakteristika návrhu**

Predkladateľ: Charakterizuje návrh na základe uvedených kategórií. Táto charakteristika by mala napomôcť ostatným dotknutým subjektom pochopiť podstatu návrhu a uľahčiť tým pripomienkovanie doložky. Jednotlivé druhy návrhov sú detailne popísané nižšie:

* ***zmena sadzby*** – návrh mení sadzbu dane alebo poplatkov alebo upravuje nominálnu (peňažnú) výšku dávky, napr. dávok štátnej sociálnej podpory. Určiť vplyv na rozpočet verejnej správy takéhoto návrhu je dosť jednoduché, keďže ide o priamy výpočet novej sadzby pre nezmenený objem aktivít (napr. počet osôb alebo transakcií), ktorých sa týka. Pravdepodobne nebudú potrebné žiadne ďalšie úpravy rozpočtu, napr. zníženie alebo zvýšenie počtu pracovníkov alebo vybavenia.

Pri výpočte vplyvov zmeny sadzby treba brať do úvahy aj tzv. “elasticitu dopytu”, keď napr. nárast daňovej sadzby napríklad na pohonné hmoty nespôsobí lineárne zvýšenie celkových príjmov z tejto dane.

* ***zmena v nároku*** – návrh upravuje definíciu okruhu osôb, ktoré majú nárok na dávku alebo ktorých sa dotýka určité ustanovenia zákona, t.j. znižuje alebo zvyšuje počet osôb, ktoré si môžu uplatniť nárok. Vypočítať vplyv na rozpočet verejnej správy pri tomto druhu návrhu je trochu komplikovanejšie, keďže implementujúca organizácia musí vziať do úvahy niekoľko faktorov. Organizácia musí odhadnúť zmeny, ktoré vyplývajú z návrhu na svoj rozpočet. Predpokladá sa, že nižší objem aktivít povedie k úsporám. Ak nie, je potrebné jednoznačne vysvetliť dôvody. K dispozícii by mali byť aj informácie o nákladoch v minulosti, na základe ktorých sa môže urobiť odhad.
* ***nová služba alebo nariadenie (alebo ich zrušenie)*** – návrh zavádza novú službu alebo nariadenie v oblasti, v ktorej tieto doposiaľ neexistovali, alebo sa navrhuje zníženie rozsahu alebo úplné zrušenie existujúcej služby či nariadenia.

Tento návrh predstavuje veľkú výzvu pri odhadovaní nákladov, nakoľko pre takéto činnosti nemusí byť k dispozícii dostatok údajov. V takom prípade bude dôležité podrobne vysvetliť predpoklady.

* ***kombinovaný návrh*** – tento druh návrhu môže kombinovať prvky vyššie uvedených druhov, čím sa zvyšuje komplexnosť prípravy návrhu doložky.
* ***iné*** – používa sa na popis ostatných typov, ktoré nie sú pokryté v štyroch druhoch uvedených vyššie.

**2.2.3. Predpoklady zmien v objeme aktivít**

Predkladateľ: Od predkladateľa sa požaduje, aby určil zvýšenie alebo zníženie objemu aktivít, ktoré môže návrh vyvolať. Napríklad ak návrh požaduje každoročne preverovať kriminálne záznamy všetkých príslušníkov súkromných bezpečnostných služieb, je potrebné uviesť počet osôb (príslušníkov bezpečnostných služieb), ktorí by mali byť skontrolovaní. Ďalšími príkladmi objemu aktivít môže byť počet prihlášok, inšpekcií, prijímateľov dávok, alebo zatknutí. Pretože sa vyžadujú odhady na bežný rok a 3 nasledujúce roky, je potrebné odhadnúť objem aktivít počas tohto štvorročného obdobia. Príloha č. 2 preto obsahuje aj tabuľku č. 2 na ročné odhady objemu aktivít.

Môže sa navrhovať aj zníženie objemu aktivít. Napríklad návrh zvýšiť limit pre verejné obstarávanie, kedy sa písomná ponuka bude požadovať iba pri obstarávacej cene dvojnásobne vyššej oproti súčasnému platnému právnemu stavu.

V tomto prípade by mal byť uvedený aj odhad počtu takýchto nákupov ročne. Takáto úprava by obmedzila administratívnu záťaž subjektov verejnej správy a generovala by úspory v ich prevádzkových nákladoch.

MF SR: Počas konzultačnej fázy môže zhodnotiť MF SR predpoklady uvedené predkladateľom, t.j. ich vhodnosť a konzistentnosť.

**2.2.4. Výpočty vplyvov na rozpočet verejnej správy**

V časti 2.2.4. prílohy č. 2 sa uvádzajú výpočty vplyvov na príjmy a výdavky, ktoré sa použijú v tabuľkách č. 3 až č. 5 prílohy č. 2. Výpočty a predpoklady ohľadom objemu aktivít pomôžu ostatným stranám (pripomienkujúcim subjektom, resp. MF SR) zhodnotiť, či boli vplyvy na príjmy a výdavky počítané správne. Rozsah tejto časti nie je obmedzený a je možné uviesť všetko, čo je potrebné na vysvetlenie výpočtu vplyvov návrhu, alebo je možné uviesť odkazy na tabuľky samostatne priložené k doložke.

***Výpočet vplyvu na príjmy***

Predkladateľ: Uvedie výpočty vplyvov na príjmy na základe predpokladaných objemov aktivít uvedených v časti 2.2.3. prílohy č. 2.

MF SR:Skontroluje logiku týchto výpočtov a v prípade potreby požiada o ich vysvetlenie alebo úpravu.

Výpočty príjmov sú spravidla kombináciou “základu” a “sadzby”.

***Výpočet nákladov***

Predkladateľ:Uvedie požadované vstupy a výpočty požadovaných výdavkov na základe odhadovaného objemu aktivít v časti 2.2.3. prílohy č. 2.

MF SR:Skontroluje logiku týchto výpočtov a v prípade potreby požiada o ich vysvetlenie alebo úpravu.

Logický reťazec stanovenia nákladov:

NÁVRH → ZMENA OBJEMU AKTIVÍT → POŽADOVANÉ VSTUPY → NÁKLADY

V tejto fáze je nevyhnutné najprv stanoviť vstupy, ktoré si vyžiadajú zmeny v objeme aktivít, ako je to uvedené v časti 2.2.3. prílohy č. 2 a následne vypočítať náklady na tieto vstupy.

*Stanovenie požadovaných vstupov* – bežné druhy vstupov sú:

* *zamestnanci* – práca s klientmi, uplatňovanie nariadení a riadenie činností programu. Počet (a typ) zamestnancov neurčuje iba objemy miezd (610) a poistného (620), ale má vplyv aj na objem tovarov a služieb (630), keďže tieto často súvisia s počtom zamestnancov.
* *vybavenie* – pracovné stoly, počítače a pod. pre zamestnancov. Zariadenia nevyhnutné na poskytovanie služieb (napr. lavice v školách alebo laboratórne vybavenie). Niektoré návrhy nemusia požadovať nových zamestnancov, ale napríklad si budú vyžadovať nákup nového vybavenia.
* *iné prevádzkové náklady* – vrátane nákladov na elektrickú energiu, vykurovanie, telekomunikácie, prenájom priestorov, pohonných hmôt, tlačenia materiálov a pod.
* *dopravné náklady* – vozidlá pre zamestnancov, výdavky na služobné cesty, autobusy pre klientov, domáca a medzinárodná preprava.
* *kapitálové investície* – nové budovy, dátové alebo komunikačné systémy a pod.

**2.3. Vyplnenie tabuliek č. 3 až 5 prílohy č. 2**

Neoddeliteľnou súčasťou prílohy č. 2 sú tabuľky č. 3 až č. 5 prílohy pre výpočet vplyvu na príjmy, výdavky a zamestnanosť.

* pre návrhy *bez vplyvov na rozpočet verejnej správy* sa tabuľky č. 3 až č. 5 nemusia osobitne vypĺňať, v prílohe č. 1 v bode 10 časti A stačí uviesť, že návrh nemá vplyv na rozpočet verejnej správy.

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vypĺňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt. Zhrnutie v prílohe č. 2 časti 2.1. sa vypĺňa podľa jednotlivých subjektov verejnej správy. Ak sa vplyv týka viacerých programov programovej štruktúry (ďalej len programov), vyplnia sa tabuľky č. 3 až č. 5 za každý program; predkladateľ uvedie rozčlenenie podľa programov taktiež v zhrnutí 2.1. Tento postup sa uplatní aj v prípade, ak sa návrh týka viacerých programov u viacerých subjektov verejnej správy.

**2.3.1. Tabuľka č. 3: tabuľka vplyvov na príjmy**

Predkladateľ: Výška odhadovaného vplyvu na príjmy za jednotlivé subjekty verejnej správy, na ktoré má návrh vplyv, sa uvedie do súhrnnej tabuľky v časti 2.1 prílohy č. 2.

Tabuľka príjmov by mala vyjadrovať celkový vplyv na príjmy podľa podrobnej klasifikácie príjmov na základe vstupov od pripomienkujúcich strán. Celkový vplyv návrhu na príjmy rozpočtu verejnej správy v členení podľa jednotlivých subjektov verejnej správy, je potrebné uviesť do súhrnnej tabuľky č. 1 v časti 2.1. prílohy č. 2.

MF SR:Vyhodnotí primeranosť projekcií a výpočtov. Potvrdí, že údaje v tabuľke sú náležite roztriedené a dávajú jasný obraz o vplyve návrhu na príjmy rozpočtu verejnej správy. Ak sa vyskytnú problémy, požiada predkladateľa, aby upravil príslušné číselné hodnoty.

**2.3.2. Tabuľka č. 4: tabuľka vplyvov na výdavky**

Predkladateľ :Výška odhadovaného vplyvu na výdavky za jednotlivé subjekty verejnej správy / programy, na ktoré má návrh vplyv, sa uvedie do súhrnnej tabuľky v časti 2.1 prílohy č. 2 na základe podrobnejších údajov z tabuliek č. 3 až č. 5. Na základe podkladov a konzultácií spracuje predkladateľ súhrnnú tabuľku za celý návrh. Tabuľka výdavkov by mala vyjadrovať celkový vplyv na výdavky podľa podrobnej klasifikácie výdavkov na základe vstupov od dotknutých strán.

MF SR:Vyhodnotí primeranosť projekcií a výpočtov. Potvrdí, že údaje v tabuľke sú náležite roztriedené a dávajú jasný obraz o vplyve návrhu na výdavky rozpočtu verejnej správy. Ak sa vyskytnú problémy, požiada predkladateľa, aby upravil príslušné číselné hodnoty.

**2.3.3. Tabuľka č. 5: tabuľka vplyvov na zamestnanosť**

Predkladateľ*:* Ak daný návrh nemá žiadny vplyv na zamestnanosť, tabuľka č. 5 sa nemusí vypĺňať. V prípade, že vplyvom návrhu dochádza k nárastu alebo úbytku pracovných miest vo verejnej správe, je potrebné túto skutočnosť uviesť v tabuľke. Predkladateľ vyplní predpokladané počty zamestnancov so znamienkom plus alebo mínus do príslušného riadku podľa vykonávanej činnosti. V nasledujúcich rokoch je potrebné uvádzať celkové počty zamestnancov, nielen medziročný nárast ich počtu. Podľa predpokladaného platového zaradenia predkladateľ vyplní aj priemerné mzdové výdavky pripadajúce na jedného zamestnanca v danej kategórii, t.j. vrátane všetkých tarifných i nadtarifných zložiek platu. V ďalších rokoch by mal predkladateľ uvažovať so všeobecnou valorizáciou priemerných mzdových výdavkov na príslušný rok. Celkové mzdové výdavky na týchto zamestnancov so stanovenými priemernými mzdovými výdavkami budú v spodnej časti tabuľky prepočítané automaticky. Tabuľka zamestnanosti by mala ukazovať celkový vplyv návrhu na zamestnanosť vo verejnej správe určený na základe vstupov od dotknutých subjektov. Celkový vplyv návrhu na zamestnanosť podľa jednotlivých subjektov verejnej správy / programov je potrebné zahrnúť do súhrnnej tabuľky č. 1 v časti 2.1. prílohy č. 2.

MF SR:Vyhodnotí primeranosť projekcií a výpočtov. Potvrdí, že údaje v tabuľke sú náležite roztriedené a dávajú jasný obraz o vplyve návrhu na zamestnanosť vo verejnej správe. Ak sa vyskytnú problémy, požiada predkladateľa, aby upravil príslušné číselné hodnoty.