

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)			
	2023	2024	2025	2026
Prijmy verejnej správy celkom	0	0	0	0
v tom: za každý subjekt verejnej správy zvlášť	0	0	0	0
<i>z toho:</i>				
- vplyv na ŠR	0	0	0	0
<i>Rozpočtové prostriedky</i>	0	0	0	0
<i>EÚ zdroje</i>	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	267161	1177466	1177466	1177466
v tom: MIRRI SR	156434	911 722	911 722	911 722
<i>z toho:</i>				
- vplyv na ŠR	0	911 722	911 722	911 722
<i>Rozpočtové prostriedky</i>	0	536 307	536 307	911 722
<i>EÚ zdroje (POO)</i>	156434	375 415	375 415	0
<i>spolufinancovanie</i>	0	0	0	0
- vplyv na obce	0	0	0	0
<i>z toho vplyv nových úloh v zmysle ods. 2 Čl. 6 ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti</i>	0	0	0	0
- vplyv na vyššie územné celky	0	0	0	0
<i>z toho vplyv nových úloh v zmysle ods. 2 Čl. 6 ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti</i>	0	0	0	0
- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy	0	0	0	0
v tom: MDAV SR OEK-podprogram	110727	265744	265744	265744
<i>z toho:</i>				
- vplyv na ŠR	110727	265744	265744	265744
<i>Rozpočtové prostriedky</i>	110727	265744	265744	265744
<i>EÚ zdroje (POO)</i>	0	0	0	0
<i>spolufinancovanie</i>	0	0	0	0
- vplyv na obce	0	0	0	0

z toho vplyv nových úloh v zmysle ods. 2 Čl. 6 ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti	0	0	0	0
- vplyv na vyššie územné celky	0	0	0	0
z toho vplyv nových úloh v zmysle ods. 2 Čl. 6 ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti	0	0	0	0
- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy	0	0	0	0
Vplyv na počet zamestnancov	13	23	23	23
V tom: MIRRI SR:				
- vplyv na ŠR	0	10	10	10
- vplyv na EÚ zdroje (POO)	7	7	7	7
- 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
V tom: MD SR	6	6	6	6
- vplyv na ŠR	6	6	6	6
- vplyv na EÚ zdroje (POO)	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
Vplyv na mzdové výdavky	244327	872520	872520	872520
V tom: MIRRI SR	115920	675600	675600	675600
- vplyv na ŠR	115920	675600	675600	675600
Rozpočtové prostriedky	0	397412	397412	675600
EÚ zdroje (POO)	115920	278188	278188	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
V tom: MD SR OEK-podprogram	82050	196920	196920	196920
- vplyv na ŠR	82050	196920	196920	196920
Rozpočtové prostriedky	82050	196920	196920	196920
EÚ zdroje (POO)	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
Financovanie zabezpečené v rozpočte	156434	375415	375415	0
v tom: MIRRI SR - Mechanizmus na podporu plánu obnovy a odolnosti, Komponent 17, Investícia č. 6 Posilnenie	156434	375 415	375 415	0

preventívnych opatrení, zvýšenie rýchlosti detekcie a riešenia incidentov (ITVS)				
v tom MDaV SR	0	0	0	0
Iné ako rozpočtové zdroje	0	0	0	0
Rozpočtovo nekrytý vplyv / úspora	-110727	-802051	-802051	-1177466

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 zákona je zabezpečené iba čiastočne, a to prostredníctvom Mechanizmu na podporu plánu obnovy a odolnosti, Komponent 17, Investícia č. 6 Posilnenie preventívnych opatrení, zvýšenie rýchlosti detekcie a riešenia incidentov (ITVS), programová klasifikácia č. 0ET0B08.

Financovanie návrhu zákona na roky 2023 až 2026 pre pokrytie zákonných úloh vládnej jednotky CSIRT a vybudovanie tímu IT špecialistov na kybernetickú a informačnú bezpečnosť pre sektor informačné systémy verejnej správy je nevyhnutné riešiť navýšením limitu výdavkov rozpočtovej kapitoly Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky (ďalej len „MIRRI SR“) na príslušné roky podľa tabuľky č. 1 prostredníctvom kapitoly Všeobecná pokladničná správa, vzhľadom na skutočnosť, že finančné prostriedky z Mechanizmu na podporu plánu obnovy a odolnosti sú nedostatočné v porovnaní s alokáciou na pokrytie miezd pre špecialistov na informačnú a kybernetickú bezpečnosť podľa tabuľky v bode 2.2.4.

Návrh zohľadňuje, že rozpočet investície č. 6 Posilnenie preventívnych opatrení, zvýšenie rýchlosti detekcie a riešenia incidentov (ITVS) pokrýva mzdové náklady pre spolu 7 pracovných miest špecialistov na kybernetickú bezpečnosť z celkového vplyvu na rozpočet verejnej správy.

Prognóza obsadzovania miest zamestnancami na rok 2023 zohľadňuje postupný nárast činnosti vládnej jednotky CSIRT vyplývajúci z návrhu a plynulý nábor nových zamestnancov. Tieto mzdové náklady budú od času účinnosti navrhovanej novely zákona do konca roka 2023 kryté finančnými prostriedkami z Mechanizmu na podporu plánu obnovy a odolnosti.

Návrh zákona ustanovuje základ pre určenie pojmov používaných vo Vyhláske č. 547/2021 Z. z. o elektronizácii agendy verejnej správy, ktorá upravuje povinnosti správcu informačných systémov s ohľadom na používateľskú skúsenosť elektronických služieb. Zároveň určuje prioritizáciu elektronických služieb na základe identifikačných kritérií, ktoré budú určené v štandardoch a predkladanie zámeru vytvorenia alebo zmenu prioritnej elektronickej služby. Spôsob a vzor vytvárania zámeru vytvorenia alebo zlepšenia elektronickej služby bude určený metodických usmernením. Z uvedeného dôvodu je potrebné navýšiť financovanie zo štátneho rozpočtu pre Ministerstvo dopravy SR podľa tabuľky č. 1.

2.2. Popis a charakteristika návrhu

2.2.1. Popis návrhu:

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

Návrh zákona reaguje na aplikačnú prax a na riešenie kybernetických bezpečnostných incidentov, resp. aktivity smerované k ich predchádzaniu. Obsahuje určenie nových a doplnenie úloh vládnej jednotky CSIRT, ktoré sa týkajú jej celonárodnej pôsobnosti v rámci podsektoru informačné systémy verejnej správy vyplývajúcej zo zákona č. 69/2018 Z. z. o kybernetickej bezpečnosti a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Navrhované ustanovenie § 23a ods. 2 zavádza novú činnosť orgánu vedenia a vládnej jednotky CSIRT, ktorá spočíva v službách nepretržitého monitorovania. Služby nepretržitého monitorovania podľa § 23a ods. 2 písm. a) spoločne s rozvitím zberu centralizácie informácií o kybernetickej bezpečnosti verejnej správy podľa písm. c) a d) a zároveň s neinvazívnymi testovaniami podľa písm. b) tvoria základ prechodu kybernetickej bezpečnosti verejnej správy z reaktívnej bezpečnosti k proaktívnej kybernetickej bezpečnosti. Najvýraznejšou črtou proaktívnej bezpečnosti je najmä silnejší prevenčný efekt ako pri reaktívnych činnostiach v rámci kybernetickej bezpečnosti.

Návrh zákona ustanovuje základ pre určenie pojmov používaných vo Vyhláske č.547/2021 Z.z. o elektronizácii agendy verejnej správy, ktorá upravuje povinnosti správcu informačných systémov s ohľadom na používateľskú skúsenosť elektronických služieb. Zároveň určuje prioritizáciu elektronických služieb na základe identifikačných kritérií, ktoré budú určené v štandardoch a predkladanie zámeru vytvorenia alebo zmenu prioritnej elektronickej služby. Spôsob a vzor vytvárania zámeru vytvorenia alebo zlepšenia elektronickej služby bude určený metodických usmernením.

Povinnosť postupovať podľa Vyhlášky 547/2021 Z. z. majú orgány riadenia podľa zákona č. 95/2019 Z. z. o informačných technológiách vo verejnej správe a dodávatelia IT pri projektoch elektronizácie agendy verejnej správy.

2.2.2. Charakteristika návrhu:

- zmena sadzby
 zmena v nároku
 nová služba alebo nariadenie (alebo ich zrušenie)
 kombinovaný návrh
 iné

2.2.3. Predpoklady vývoja objemu aktivít:

Jasne popíšte, v prípade potreby použite nižšie uvedenú tabuľku. Uved'te 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

Uved'te 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.

Výpočet vplyvov na verejné financie bol stanovený súčtom predpokladaných mzdových nákladov na zabezpečenie úloh vyplývajúcich z predloženého návrhu. Priemerná mzda 3 312,- EUR/mesiac.

Predpokladaná časová náročnosť na zabezpečenie úloh vyplývajúcich z predloženého návrhu pre deväť druhov pozícií, ktorá vyžaduje rozšírenie kapacity vládnej jednotky CSIRT, sekcie kybernetickej bezpečnosti MIRRI SR, v súhrne o 17 interných zamestnancov pracujúcich na plný pracovný úväzok. Návrh predstavuje nevyhnutný (minimálny) odhad časovej náročnosti na zabezpečenie nových odborných činností na zabezpečenie úloh vyplývajúcich z predloženého návrhu. Pri ostatných činnostiach vyplývajúcich z návrhu zákona týkajúcich sa činností vládnej jednotky CSIRT tento návrh zohľadňuje aj čiastočné využitie súčasných personálnych kapacít a infraštruktúry vládnej jednotky CSIRT.

V návrhu predpokladáme čiastočné financovanie mzdových výdavkov pre 7 interných zamestnancov vládnej jednotky CSIRT, ktoré bude pokryté zo zdrojov Plánu obnovy a odolnosti Slovenskej republiky, inv. č. 6 Posilnenie preventívnych opatrení, zvýšenie rýchlosti detekcie a riešenia incidentov (ITVS) a budú zabezpečovať úlohy podľa § 23a ods. 3 písm. b) a písm. c) návrhu zákona (pozn. ostatné personálne kapacity financované touto investíciou tvoria tzv. administratívne kapacity alebo budú zabezpečovať ostatné ciele investície a nemôžu byť využité na financovanie nových zákonných úloh, ktoré má zabezpečiť vládna jednotka CSIRT).

V súčasnosti je tzv. hodnotenie zraniteľností zabezpečované automatizovaným nástrojom, pričom všetky výstupy z tohto nástroja je potrebné validovať odborníkom. Samotná činnosť analytika kybernetickej bezpečnosti pre hodnotenie zraniteľnosti služby podľa § 23a ods. 2 písm. b) a c) nezahrňa nastavovanie a konfiguráciu (v súčasnosti sú na túto činnosť dedikovaní dvaja interní zamestnanci). Vládna jednotka CSIRT v súčasnosti vykonáva len prvú z dvoch uvedených činností a to len pre 153 subjektov verejnej správy z najvyššej kategórie. Minimálny nárast pracovnej sily vykonávajúcej iba validáciu zraniteľností je 1 odborník pracujúci na plný pracovný úväzok. Podľa našich analýz je táto služba potrebná pre všetkých konštituentov, t. j. všetky orgány riadenia, kam spadá viac ako 8 000 subjektov verejnej správy. Minimálne 500 ďalších orgánov riadenia bude rozsahom porovnateľných s aktuálne skenovanými orgánmi riadenia. Z toho vyplýva, že minimálne nutné navýšenie pracovných kapacít na tieto činnosti je $(500 \times 2) / 153$, tzn. zaokrúhlene 7 odborných zamestnancov. Zároveň je potrebné, aby sa seniornejší zamestnanci mohli zaoberať aj aktualizovaním procesu hodnotenia zraniteľnosti služby tak, aby držal krok so stále meniacimi sa trendmi. Navýšenie kapacít reflektuje aj dopyt verejnej správy po rozšírení služieb v oblasti tzv. vulnerability managementu.

V prípade rozšírenia činností o služby podľa § 23a ods. 3 bude zároveň nutná ďalšia správcovská kapacita, pretože bude musieť dôjsť k zapojeniu ďalšej HW/SW infraštruktúry a výpočtových jednotiek, z ktorých budú bezpečnostné nástroje spúšťané.

Činnosti zahŕňajúce riadenie rizík si vyžadujú kapacitu minimálne 2 ďalších odborníkov a súvisiacej malvér analýzy aspoň jedného odborníka. Odhadovaná časová náročnosť zohľadňuje, že tieto služby budú poskytované pre viac než 8 000 subjektov verejnej správy. Vzhľadom na to, že IT infraštruktúra subjektov verejnej správy je z časti homogénna, čiastočným zabezpečením týchto služieb na úrovni sektora verejnej správy dôjde k značným úsporám z rozsahu.

Návrh zahŕňa minimálne požiadavky pre zabezpečenie činnosti nepretržitého bezpečnostného monitoringu ITVS (tzv. SOC služba), ktorý účinná legislatíva vyžaduje pre ITVS spadajúce do kategórie II. a III. podľa vyhlášky Úradu podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu č. 179/2020 Z. z. ktorou sa ustanovuje spôsob kategorizácie a obsah bezpečnostných opatrení informačných technológií verejnej správy. Túto činnosť bude zabezpečovať VJ CSIRT na žiadosť správcov. Pracovný tím na zabezpečenie funkčnej prevádzky monitorovania a základných odborných rolí je nevyhnutné zložiť z analytikov kybernetickej bezpečnosti (úroveň L1, L2 a L3) so špecializáciou na bezpečnostné nástroje a technológie využívané za účelom bezpečnostného monitoringu. Časová náročnosť bola stanovená prostredníctvom kvalifikovaného odhadu vyplývajúceho zo skúseností súkromného sektora a projektov verejnej správy (najmä tzv. platform support pre SOC nástroje, onboarding, threat intelligence).

Číslo pozície	Počet	Pozícia	Mzda	Zákonná úloha
1	1	Analytik kybernetickej bezpečnosti pre pravidelné neinvazívne hodnotenie zraniteľnosti služby verejnej správy, služby vo verejnom záujme, verejnej služby a ďalších služieb informačných technológií poskytovaných prostredníctvom siete internet alebo prostredníctvom Govnetu	3 500,-€	§ 23a ods. 2 písm. b)
2	3	Analytik kybernetickej bezpečnosti pre pravidelné hodnotenie zraniteľnosti služby verejnej správy, služby vo verejnom záujme, verejnej služby a ďalších služieb informačných technológií poskytovaných prostredníctvom siete internet alebo prostredníctvom Govnetu, ktoré boli zistené pri neinvazívnom hodnotení zraniteľností podľa § 23a ods. 3 písm. b)	3 500,-€	§ 23a ods. 2 písm. c)
3	3	Analytik kybernetickej bezpečnosti (senior) pre pravidelné hodnotenie zraniteľnosti služby verejnej správy, služby vo verejnom záujme, verejnej služby a ďalších služieb informačných technológií poskytovaných prostredníctvom siete internet alebo prostredníctvom Govnetu, ktoré boli zistené pri neinvazívnom hodnotení zraniteľností podľa § 23a ods. 3 písm. c)	3 900,-€	§ 23a ods. 2 písm. c)
4	1	Administrátor prevádzky analytickej infraštruktúry	2 500,-€	§ 23a ods. 2

5	2	Analytik kybernetickej bezpečnosti pre zber, spracúvanie a vyhodnocovanie systémových informácií a informácií o riadení rizík a bezpečnostných auditoch informačných technológií verejnej správy podľa § 19 ods. 1 písm. c)	2 700,-€	§ 23a ods. 2 písm. d)
6	1	Analytik kybernetickej bezpečnosti (špecialista pre analýzu škodlivého kódu, reverzné inžinierstvo), statická a dynamická analýza rôznych typov malvéru, tvorba dokumentácie, podpora incident response	3 200,-€	§ 23a ods. 2 písm. d)
7	3	Analytik kybernetickej bezpečnosti (SOC špecialista)	2 900,-€	§ 23a ods. 2 písm. a)
8	2	Analytik kybernetickej bezpečnosti (SOC špecialista senior)	3 600,-€	§ 23a ods. 2 písm. a)
9	1	Analytik kybernetickej bezpečnosti (SOC manažér)	3 600,-€	§ 23a ods. 2 písm. a)

Výška hrubej mzdy zahrnutá do výpočtov analýzy vplyvov na rozpočet verejnej správy vychádza z analýzy Inštitútu digitálnych a rozvojových politík (MIRRI SR <https://www.mirri.gov.sk/wp-content/uploads/2019/09/Publikacia-priemernych-sadzieb-za-clovekoden-jednotlivych-rolu-spojonych-s-vyvojom-aplikacii.pdf>) a prieskumu pracovného trhu a otvorených pracovných pozícií zverejnených na inzertnom portáli pracovných pozícií. Uvedená výška mzdy bola stanovená ako priemerná ponúkaná základná mzda bez príplatkov a ďalších benefitov, ktorá je ponúkaná pre obdobnú pracovnú činnosť, navýšená o v priemere približne 15 % vzhľadom na úroveň odbornej kvalifikácie potrebnej pre výkon činnosti vládnej jednotky CSIRT. Výška mzdy je stanovená pre rok 2023 a nasl. a reflektuje nedostatok odborných kapacít na trhu práce a predpokladaný medziročný rast inflácie a platov.

Indikatívny prehľad obdobných pracovných ponúk zverejnených na inzertnom portáli:

Pozícia č. 1 a č. 2

Ponuka	Ponúkaná mzda v EUR od
https://www.profesia.sk/praca/siemens-slovensko/O4452452	3000
https://www.profesia.sk/praca/randstad-hr-solutions/O4404308	3000
https://www.profesia.sk/praca/siemens-slovensko/O4356468	2800
priemer	2930

Pozícia č. 3

Ponuka	Ponúkaná mzda v EUR od
https://www.profesia.sk/praca/siemens-slovensko/O4452443	4000
https://www.profesia.sk/praca/siemens-slovensko/O4452448	4000

https://www.profesia.sk/praca/swiss-re/O4430776	2500
priemer	3500

Pozícia č. 4

Ponuka	Ponúkaná mzda v EUR od
https://www.profesia.sk/praca/siemens-slovensko/O4340157	2000
https://www.profesia.sk/praca/csob-leasing/O4463464	2200
https://www.profesia.sk/praca/quest-software-slovakia/O4462423	2000
priemer	2067

Pozícia č. 5

Ponuka	Ponúkaná mzda v EUR od
https://www.profesia.sk/praca/takeda/O4330918	2640
https://www.profesia.sk/praca/pro-hr/O4186837	2300
https://www.profesia.sk/praca/adient-slovakia/O4289009	2500
priemer	2480

Pozícia č. 6

Ponuka	Ponúkaná mzda v EUR od
https://www.profesia.sk/praca/seiteq/O4458392	3150
https://www.profesia.sk/praca/unicorn/O4245867	2500
https://www.profesia.sk/praca/erste-digital/O4454347	2800
priemer	2820

Pozícia č. 7

Ponuka	Ponúkaná mzda v EUR od
https://www.profesia.sk/praca/ministerstvo-financii-sr/O4463569	2300
https://www.profesia.sk/praca/aliter-technologies/O4247223	2300
https://www.profesia.sk/praca/eset/O3948195	2320
https://www.profesia.sk/praca/takeda/O4330918	2640
priemer	2400

Pozícia č. 8 a č. 9

Ponuka	Ponúkaná mzda v EUR od
https://www.profesia.sk/praca/takeda/O4157157	3500
https://www.profesia.sk/praca/takeda/O4337823	4190
https://www.profesia.sk/praca/manpowergroup-slovensko/O4463373	2900
priemer	3530

Vzhľadom pre nenaplnenie finančného krytia uvedeného v Analýze vplyvov na rozpočet štátnej správy predkladanej v rámci legislatívneho procesu k Vyhláske č. 547/2021 Z.z. o elektronizácii agendy verejnej správy sa pre Ministerstvo dopravy a výstavby SR určuje výpočet vplyvov pre právnu úpravu ustanovenú v § 13a „Elektronizácia agendy verejnej správy a zlepšovanie kvality používateľskej skúsenosti“. Vplyvy sú určené na základe vplyvov, ktoré boli vyčíslené, ale neboli uplatnené v rámci legislatívneho procesu v Analýze vplyvov na rozpočet štátnej správy predkladanej k Vyhláske č. 547/2021 Z. z. o elektronizácii agendy verejnej správy.

Tabuľka z podkladov od SORO (EY) hrubá mzda mesačná	BA	SR	SR bez BA (priemer mediánov)
Riadiaci pracovník (manažér) prevádzky informačných technológií	3 849	2 472	2 388
Aplikačný programátor	2 161	1 951	1 682
IT architekt, projektant	3 128	2 857	2 917
IT konzultant	2 202	1 988	1 569
IT tester	1 868	1 577	1 339
IT analytik ¹	3 200	/	3 200

Základne role* z tabuľky vyššie prepočítane	manažér el. služieb	IT architekt	IT analytik	IT programátor
Cena prace (super hruba mzda)	5 204 €	4 229 €	4 326 €	2 922 €
Tím na 1 OVM 6 FTE	25 236 €			

¹ Pre pozíciu IT Analytik neboli v čase vzniku analýzy dostupné údaje, urobili sme preto kvalifikovaný odhad pre hrubú mzdu na tejto pozícii v regióne Bratislava na úrovni 3 200 EUR / mesačne. Neskôr dostupné dáta ukázali interval hrubej mzdy pre túto pozíciu medzi 2 250 – 3 760 EUR / mesačne podľa seniority uchádzača. Považujeme teda za dostačujúce pracovať s pôvodným odhadom.

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 rozpisat' až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

Poznámka:

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

Tabuľka č. 4
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR

Výdavky (v eurách)	Vplyv na rozpočet verejnej správy				poznámka
	2023	2024	2025	2026	
Bežné výdavky (600)	156 434	911 722	911 722	911 722	
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)	115 920	675 600	675 600	675 600	
Poistné a príspevok do poisťovní (620)	40 514	236 122	236 122	236 122	
Tovary a služby (630) ²					
Bežné transfery (640) ²					
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom (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	156434	911 722	911 722	911 722	

2 – výdavky rozpisat' až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

Poznámka:

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

Tabuľka č. 5
Ministerstvo dopravy SR

Výdavky (v eurách)	Vplyv na rozpočet verejnej správy				poznámka
	2023	2024	2025	2026	
Bežné výdavky (600)	110 727	265 744	265 744	265 744	
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)	82 050	196 920	196 920	196 920	
Poistné a príspevok do poisťovní (620)	28 677	68 824	68 824	68 824	
Tovary a služby (630) ²					
Bežné transfery (640) ²					
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom (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	110 727	265 744	265 744	265 744	

2 – výdavky rozpisat' až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

Poznámka:

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

Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR

Zamestnanosť	Vplyv na rozpočet verejnej správy				poznámka
	2023	2024	2025	2026	
Počet zamestnancov celkom	7	17	17	17	
z toho vplyv na ŠR	0	10	10	17	
z toho vplyv na EÚ (POO)	7	7	7	0	Investícia č. 6
Priemerný mzdový výdavok (v eurách)	3 312	3 312	3 312	3 312	
z toho vplyv na ŠR	3 312	3 312	3 312	3 312	
Osobné výdavky celkom (v eurách)	156 434	911 722	911 722	911 722	
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)	115 925	675 600	675 600	675 600	
z toho vplyv na ŠR	0	397 412	397 412	675 600	
z toho vplyv na EÚ (POO)	115 920	278 188	278 188	0	Investícia č. 6
Poistné a príspevok do poisťovní (620)	40 514	236 122	236 122	236 122	
z toho vplyv na ŠR	0	138 895	138 895	236 122	
z toho vplyv na EÚ (POO)	40 514	97 227	97 227	0	Investícia č. 6

Poznámky:

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vyplňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt. Ak sa týka rôznych skupín zamestnancov, je potrebné počty, mzdy a poistné rozpisat' 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“.

Tabuľka č. 7
Ministerstvo dopravy SR

Zamestnanosť	Vplyv na rozpočet verejnej správy				Poznámka
	2023	2024	2025	2026	
Počet zamestnancov celkom	6	6	6	6	
z toho vplyv na ŠR	6	6	6	6	
Priemerný mzdový výdavok (v eurách)	2 735,00 €	2 735,00 €	2 735,00 €	2 735,00 €	(brutto mesačne)
z toho vplyv na ŠR	2 735,00 €	2 735,00 €	2 735,00 €	2 735,00 €	(brutto mesačne)
Osobné výdavky celkom (v eurách)	110 726,50 €	265 743,54 €	265 743,54 €	265 743,54 €	
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)	82 050,00 €	196 920,00 €	196 920,00 €	196 920,00 €	
z toho vplyv na ŠR	82 050,00 €	196 920,00 €	196 920,00 €	196 920,00 €	
Poistné a príspevok do poisťovní (620)	28 676,48 €	68 823,54 €	68 823,54 €	68 823,54 €	
z toho vplyv na ŠR	28 676,48 €	68 823,54 €	68 823,54 €	68 823,54 €	

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: Vyplňa 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 (+). Vplyv na obce a VÚC v riadku „z toho vplyv nových úloh v zmysle ods. 2 Čl. 6 ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti“ sa vyplňa v prípade zavedenia nových úloh pri úprave pôsobnosti pre obce alebo vyššie územné celky, pričom štát na ich plnenie súčasne zabezpečí obci alebo vyššiemu územnému celku zodpovedajúce finančné prostriedky. 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 politik 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 vyžadujú 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 poisťného (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 vyplňať, 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, vyplňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt. Zhrnutie v prílohe č. 2 časti 2.1. sa vyplňa 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 vyplňať. 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.