

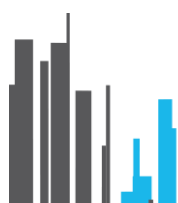


# Rozpočet Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť na roky 2021 až 2023

Schválené na zasadnutí RRZ dňa 18.12.2020

## OBSAH

<b>1.</b>	<b>LEGISLATÍVNY RÁMEC A PRINCÍPY ZOSTAVENIA ROZPOČTU</b> .....	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>NÁVRH ROZPOČTU NA ROK 2021</b> .....	<b>4</b>
2.1	BILANCIA ROZPOČTU .....	5
2.2	VYBRANÉ VÝDAVKY .....	7
2.2.1	MZDOVÉ VÝDAVKY (EKRRK 610+620) .....	7
2.2.2	VÝDAVKY NA TOVARY A SLUŽBY (EKRRK 630) .....	8
2.2.3	BEŽNÉ TRANSFERY (EKRRK 640).....	10
2.2.4	SPLÁCANIE ÚROKOV (EKRRK 650).....	10
2.2.5	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY (EKRRK 700).....	10
	<b>PRÍLOHA Č. 1 – DETAILNÁ BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV (EUR)</b> .....	<b>11</b>



## 1. Legislatívny rámec a princípy zostavenia rozpočtu

Kancelária Rady pre rozpočtovú zodpovednosť (KRRZ) je v zmysle Čl. 3 ods. 7 ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti právnická osoba, ktorá vykonáva úlohy spojené s odborným, organizačným, administratívnym, personálnym a technickým zabezpečením činnosti Rady pre rozpočtovú zodpovednosť. Kanceláriu rady riadi a v jej mene vystupuje výkonný riaditeľ. Základné vzťahy medzi Radou pre rozpočtovú zodpovednosť (RRZ) a KRRZ upravuje štatút zo dňa 12.12.2019.

Kancelária rady zostavuje a predkladá rade návrh rozpočtu rady a kancelárie rady. Výdavky kancelárie rady sú financované z rozpočtu Národnej banky Slovenska (NBS), pričom výdavkové položky na jednotlivé účely sa plánujú v rozpočte rady a kancelárie rady na základe celkového limitu výdavkov určeného Národnou bankou Slovenska.

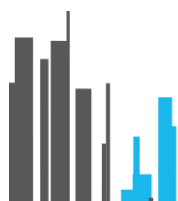
Rada môže pri schválení rozpočtu rozhodnúť o stanovení záväzných ukazovateľov rozpočtu; záväzné ukazovatele rozpočtu sú výdavkové položky rozpočtu alebo iné odvodené ukazovatele, ktoré sú pre kanceláriu rady záväzné a ich zmena podlieha opätovnému súhlasu rady. Pokiaľ rada nerozhodne inak, za záväzné ukazovatele sa vždy považuje i/celková úroveň výdavkov, ii/počet zamestnancov v prepočte na plný úväzok, iii/výdavky na mzdy a odmeny alebo iné peňažné alebo nepeňažné plnenia kancelárie rady pre zamestnancov kancelárie rady. V súlade so schváleným rozpočtom výdavkov nevyhnutných na zabezpečenie činnosti rady a kancelárie rady právne úkony v záväzkových právnych vzťahoch, z ktorých vzniknú kancelárii rady záväzky v jednotlivých prípadoch hodnotu vyššiu ako 5 000 eur bez DPH je povinný výkonný riaditeľ vykonávať až po predchádzajúcom súhlase rady alebo predsedu rady.

Návrh rozpočtu a jeho štruktúra odráža viacero požiadaviek:

- Výdavky rozpočtu nesmú presiahnuť celkový limit výdavkov stanovený Národnou bankou Slovenska v zmysle ustanovení zákona o rozpočtovej zodpovednosti.
- KRRZ je podľa registra organizácií vedenom Štatistickým úradom subjekt zaradený v sektore verejnej správy, z čoho vyplývajú aj povinnosti sledovania a vykazovania príjmov a výdavkov podľa jednotlivých druhov rozpočtovej klasifikácie (ekonomická, funkčná, podľa zdrojov). Štruktúra rozpočtu preto zohľadňuje metodické usmernenie Ministerstva financií SR na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy.
- KRRZ vyhodnocuje čerpanie rozpočtu v štruktúre v akej bol zostavený rozpočet.

V nadväznosti na vyššie uvedené požiadavky a skutočnosť, že NBS schvaľuje záväzný celkový limit výdavkov, je návrh rozpočtu predložený na hotovostnom princípe v ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie.

Rozpočet sa schvaľuje na najbližší rozpočtový rok, v tomto prípade pre rok 2021. Vzhľadom na potrebu ministerstva financií zostavovať trojročný rozpočet verejnej správy je súčasťou návrhu aj indikatívny predpoklad do roku 2023.



## 2. Návrh rozpočtu na rok 2021

Banková rada NBS dňa 15. decembra 2020 stanovila limit výdavkov pre rok 2021 na úrovni 3,0 mil. eur.

V rámci žiadosti o limit predseda RRZ za najdôležitejšie dôvody navýšenia limitu v porovnaní so schváleným limitom na rok 2020 uviedol zohľadnenie odporúčaní nezávislého hodnotenia rady pod vedením tímu z OECD v oblasti personálneho zabezpečenia existujúcich úloh a ďalšieho rozvoja a po konzultácii s NBS aj nutnosť hľadania nových kancelárskych priestorov mimo budovu NBS (viac v boxe č. 1)

Výška limitu nezohľadňuje vplyv dodatočných povinností RRZ z pripravovanej novely zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti<sup>1</sup>.

### Box 1: Zo žiadosti RRZ o stanovenie limitu výdavkov (zo dňa 23.10.2020)

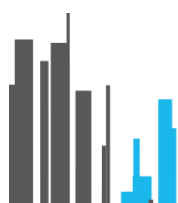
#### Odporúčania OECD:

Odporúčania zahraničných expertov pod taktovkou OECD, ktoré rada získala v rámci nezávislého posúdenia fungovania rady poukázali na nedostatočné personálne kapacity kancelárie rady. Kancelária rady má v súčasnosti problémy zabezpečiť nevyhnutné minimum vyplývajúce zo zákona, pričom neexistuje takmer žiadna zastupiteľnosť zamestnancov. To vytvára neprimerané prevádzkové riziká, ktoré môžu viesť k výraznému zníženiu kvality výstupov rady alebo k ich obmedzeniu. Zo strednodobého pohľadu zároveň neexistuje dostatočný priestor pre ďalší rozvoj činnosti rady, najmä časový priestor pre zamestnancov na vzdelávanie a rozvoj alebo úprava analytických prístupov v súlade s najlepším štandardom vo svete. Posilnenie personálnych kapacít si v súlade s odporúčaniami OECD tímu bude vyžadovať aj úpravu organizačnej štruktúry, ktorá umožní efektívnejšie riadenie úloh kancelárie rady. S tým súvisí aj identifikovanie rozdielov v nižšom odmeňovaní zamestnancov voči porovnateľným (najmä riadiacim) pozíciám.

#### Nevyhnutnosť kancelárskych priestorov

Nakoľko NBS z dôvodu vlastných potrieb a zároveň požiadaviek rady nedokáže zabezpečiť dostatočné priestory pre činnosť kancelárie rady, navrhovaný limit zohľadňuje dodatočné náklady súvisiace s presťahovaním do nových priestorov. Náklady by sa mali zvýšiť trvale z dôvodu vyššieho komerčného nájmu ako je nájomné v priestoroch NBS, pričom nájom v NBS nebol od roku 2012 nijakým spôsobom aktualizovaný. Zároveň sú v návrhu limitu zahrnuté aj jednorazové výdavky súvisiace so samotným presťahovaním a zariadením nových priestorov.

<sup>1</sup> Žiadosť o limit pre rok 2021 bola vo výške 3,5 mil. eur, pričom táto výška už zohľadňovala začatie príprav na pokrytie nových úloh vyplývajúcich z pripravovanej novely zákona o rozpočtovej zodpovednosti s účinnosťou od 1.1.2021. Vzhľadom na jej neschválenie v roku 2020, NBS stanovila limit na úrovni mechanizmu stanoveného v dôvodovej správe k zákonu (2 mil. eur pre rok 2012 a následne upravený o rast prevádzkových nákladov NBS). NBS nie je povinná sa tohto mechanizmu držať a limit môže stanoviť v nižšej ako aj vyššej výške.

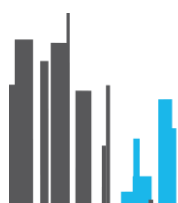


## **2.1 Bilancia rozpočtu**

Príjmy sa predpokladajú na úrovni 3 000,0 tis. EUR, ktoré sú tvorené výlučne príspevkami Národnej Banky Slovenska určených na financovanie fungovania RRZ a KRRZ. Z dôvodu negatívnych úrokových sadzieb na bežnom účte sa nerozpočtujú úrokové výnosy. Rovnako sa nerozpočtuje ani refundácia nákladov na vzdelávanie zo štátneho rozpočtu, ktoré závisí rozsahu zahraničných vzdelávacích aktivít podmienených zlepšením epidemickej situácia s COVID-19.

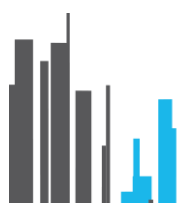
Celkové výdavky sa rozpočtujú na úrovni 3 000,0 tis. EUR. Z hľadiska štruktúry majú najväčší podiel mzdové výdavky a odmeny členov rady (77%) a výdavky na nákup tovarov a služieb (23 %).

Predpokladá sa vyrovnaná bilancia v hotovostnej metodike a mierne schodková v metodike ESA 2010. Schodok v metodike ESA 2010 vyplýva zo zapojenia prostriedkov prenášaných z roka 2020 vo výške 179,9 tis. eur.



**Bilancia príjmov a výdavkov Kancelárie rady pre rozpočtovú zodpovednosť v rokoch 2018 až 2023 (eur)**

		2018	2019	2020 R	2020 OS	2021 R	2022 R	2023 R
	<b>PRÍJMY</b>	<b>1 455 015</b>	<b>1 452 382</b>	<b>1 754 122</b>	<b>1 580 331</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 317 610</b>	<b>3 380 532</b>
200	Nedaňové príjmy	165	272	220	85	0	0	0
300	Granty a transfery	1 192 347	1 364 721	1 579 780	1 417 295	2 820 360	3 317 610	3 380 532
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	262 503	87 389	174 122	162 951	179 640	0	0
	<b>VÝDAVKY</b>	<b>1 367 626</b>	<b>1 289 431</b>	<b>1 580 000</b>	<b>1 400 446</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 317 610</b>	<b>3 380 532</b>
600	Bežné výdavky	1 367 626	1 289 431	1 580 000	1 400 446	3 000 000	3 317 610	3 380 532
610	Mzdy, platy, osobné vyrovnaná	497 505	517 333	688 809	652 790	1 367 034	1 432 745	1 494 641
620	Poistné a príspevok do poisťovní	169 171	232 061	332 560	320 716	621 536	682 424	705 385
630	Tovary a služby	700 226	539 216	556 215	424 581	1 007 980	1 198 992	1 177 056
631	Cestovné náhrady	25 115	14 478	27 000	4 151	47 000	47 000	47 000
632	Energie, voda a komunikácie	22 454	23 368	21 013	19 879	33 877	36 857	36 857
633	Materiál	164 742	81 318	31 200	28 004	166 172	46 200	143 700
634	Dopravné	534	303	2 000	125	2 000	2 000	2 000
635	Rutinná a štandardná údržba	1 416	36 608	4 000	2 737	5 000	5 000	5 000
636	Nájomné za nájom	27 563	27 562	30 000	27 562	177 500	182 500	182 500
637	Služby	458 402	355 578	441 001	342 124	576 431	879 435	759 999
640	Bežné transfery	720	810	2 366	2 358	3 400	3 400	3 400
642	Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	0	0	246	958	1 000	1 000	1 000
644	Transfery tuzemské	720	810	720	0	1 000	1 000	1 000
649	Transfery do zahraničia	0	0	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400
650	Splácanie úrokov	5	12	50	0	50	50	50
700	Kapitálové výdavky	0	0	0	0	0	0	0
710	Obstaranie kapitálových aktív	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Celkové saldo KRRZ</b>	<b>87 389</b>	<b>162 951</b>	<b>174 122</b>	<b>179 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	vylúčenie finančných operácií	-262 503	-87 389	-174 122	-162 951	-179 640	0	0
	medziročná zmena stavu pohľadávok	51 000	-39 000	0	0	0	0	0
	medziročná zmena stavu záväzkov	4 000	-11 000	0	0	0	0	0
	ostatné úpravy	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Prebytok (+)/schodok (-) KRRZ (ESA 2010)</b>	<b>-120 114</b>	<b>25 562</b>	<b>0</b>	<b>16 934</b>	<b>-179 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 2.2 Vybrané výdavky

Rozpočet na rok 2021 a výhľad na roky 2022 a 2023 vychádza z odhadu plnenia rozpočtu na rok 2020.

### 2.2.1 Mzdové výdavky (EKRRK 610+620)

V úslade s odporúčaniami OECD a prehodnotením aktivít s dopadmi na úpravu organizačnej štruktúry KRRZ, návrh rozpočtu vytvára priestor na navýšenie počtu zamestnancov kancelárie rady o 14 zamestnancov, z toho 13 analytických pozícií. Návrh rozpočtu predpokladá plnú obsadenosť novovytvorených pozícií od 1.1.2021, čo však aj vzhľadom na nutnosť zabezpečiť výberové procesy nebude možné dosiahnuť. Skutočné čerpanie rozpočtu bude závisieť od prijatia konkrétnych rozhodnutí rady, pričom obsadenosť sa v plnej miere predpokladá pravdepodobne až v roku 2022. Celkový počet zamestnancov KRRZ po zahrnutí prípadného navýšenia počtu zamestnancov by sa mohol v horizonte troch rokov pohybovať na úrovni 32 zamestnancov, z toho 27 analytických pozícií<sup>2</sup>.

Nárast počtu zamestnancov má, okrem mzdových a iných sociálnych nákladov, vplyv na nárast aj iných výdavkov KRRZ súvisiacich najmä s potrebou zabezpečiť kancelárske priestory, ich vybavenie, zabezpečenie výpočtovej techniky a softvéru, výdavkov na vzdelávanie a cestovné, a pod.

#### Počet zamestnancov KRRZ k 31.12.

	2018	2019	R 2020	2020 OS	R 2021	R 2022	R 2023
<b>KRRZ</b>	<b>14</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>32</b>
Výkonný riaditeľ	1	1	1	1	1	1	1
Sekretariát	2	2	2	2	2	2	2
Komunikácia	0	0	1	1	2	2	2
Analytici	11	14	14	14	27	27	27
<b>KRRZ - prepočítané*</b>	<b>14,10</b>	<b>14,02</b>	<b>18,00</b>	<b>16,79</b>	<b>32,00</b>	<b>32,00</b>	<b>32,00</b>

\* priemerný ročný počet zohľadňujúci kratšie úväzky (prepočítané na plné úväzky)

Nad rámec predpokladaného nárastu počtu zamestnancov<sup>3</sup> rozpočet uvažuje v roku 2021 s priemernou valorizáciou miezd na úrovni 4,8%, v ďalších rokoch pracuje s predpokladom nárastu vo výške 4,9 % v roku 2022 a 4,4 % v roku 2023<sup>4</sup>.

Rozpočtujú sa aj súvisiace náklady, ako napríklad príspevky zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie v odhadovanej sume 65,6 tis. eur. Ide o benefit pre zamestnancov, ktorý je v súčasnosti bežnou súčasťou starostlivosti o zamestnancov v súkromnom aj verejnom sektore.

Celkové mzdové výdavky, vrátane sociálnych a zdravotných odvodov platených

<sup>2</sup> Rozpočet predpokladá, že všetci zamestnanci pracujú na plný úväzok. Z uvedeného dôvodu môže dochádzať k vyššiemu medziročnému nárastu výdavkov oproti skutočnosti, v ktorej sú zahrnutí zamestnanci podľa ich skutočných úväzkov.

<sup>3</sup> Okrem zamestnancov je v rovnakom rozsahu rozpočtovaná valorizácia na práce vo forme dohôd.

<sup>4</sup> Predpokladaný nárast nominálnych miezd v ekonomike podľa prognózy NBS zo dňa 16.12.2020 (4Q2020).



zamestnávateľom, sa v roku 2021 predpokladajú na úrovni 2 005,0 tis. Eur<sup>5</sup>.

### 2.2.2 Výdavky na tovary a služby (EKRK 630)

Výdavky na **cestovné náhrady** (EKRK 631) sa rozpočtujú v rokoch 2021 až 2023 na úrovni 57,0 tis. eur. Čerpanie rozpočtu bude závisieť od počtu zrealizovaných služobných ciest, predovšetkým v súvislosti s členstvom v pracovnej skupine EK (EUNIFI), stretnutiach Networku nezávislých fiškálnych inštitúcií (EUIFIs) a jej pracovných skupín, stretnutí OECD PBO ako aj rozsahu zahraničného vzdelávania. Prevažná časť výdavkov na zahraničné vzdelávanie by mala byť po splnení podmienok refundovaná z projektu „Špičkové vzdelávanie pre zamestnancov analytických útvarov“<sup>6</sup>. Cestovanie je vo veľkej miere ovplyvnené aktuálnou epidemickou situáciou s COVID-19, skutočné čerpanie tak bude závisieť od situácie najmä v Európe.

Výdavky na **energie, voda a komunikácia** (EKRK 632) sa rozpočtujú v rokoch 2021 na úrovni 33,9 tis. eur. Viac ako dve tretiny výdavkov tvoria úhrada za spotrebované energie, pričom sa predpokladá medziročný nárast z dôvodu sťahovania do komerčných a väčších kancelárskych priestorov. Zvyšnú tretinu výdavkov tvoria výdavky za používanie mobilných služieb a pevného pripojenia na internet. V prípade pevného pripojenia na internetu došlo v roku 2021 k zníženiu ceny o takmer 50% pri zachovaní súčasnej úrovne služieb. Od roku 2022 sa predpokladá opätovné zvýšenie výdavkov či z dôvodu zvýšenie rýchlosti konektivity pri súčasnom zväžení využívania služieb GOVNET, buď ako doplnok alebo ako úplná náhrada za súkromného poskytovateľa internetu. Rozhodnutiu bude predchádzať analýza cien a služieb, vrátane testovacej prevádzky.

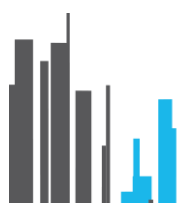
Výdavky na **materiál** (EKRK 633) sa rozpočtujú na úrovni 166,2 tis. eur v roku 2021 s následným poklesom v rokoch 2022 na úroveň 44,2 a opätovným nárastom v roku 2023 k úrovni 143,7 tis. eur. V roku 2021 sa očakávajú jednorazové výdavky spojené so sťahovaním do nových kancelárskych priestorov, najmä vybavenie nábytkom avnútornými zariadeniami. Okrem toho, je súčasťou výdavkov zabezpečenie potrebnej výpočtovej techniky a softvéru pre nových zamestnancov. V roku 2023 sa očakáva obmena v súčasnosti používanej výpočtovej techniky, vrátane serverov.

Výdavky na **dopravné** (EKRK 634) sa rozpočtujú každoročne na úrovni 2,0 tis. eur. Ide o úhradu za zabezpečenie prepravných služieb (taxi služba) mimo ciest realizovaných v rámci tuzemských alebo zahraničných pracovných ciest (ide o prepravu najmä v rámci Bratislavy).

Výdavky na **rutinnú a štandardnú údržbu** (EKRK 635) sa rozpočtujú každoročne na úrovni 5,0 tis. eur. Ide o výdavky súvisiace s údržbou vybavenia KRRZ, ktoré už mimo záručných lehôt alebo si vyžaduje pravidelný servis. Úroveň výdavkov sa odvíja od počtu a technického stavu vybavenia KRRZ.

<sup>5</sup> Údaj nie je porovnateľný s odhadom na rok 2020, nakoľko pre zamestnancov s kratším úväzkom sa rozpočtuje na úrovni plného úväzku.

<sup>6</sup> V roku 2014 sa v rámci programového obdobia 2007 až 2014 KRRZ zapojila do programu „Budovanie odborných kapacít MF SR a ďalších organizácií verejnej správy“ financovaného Európsky sociálnym fondom. V programovom období 2014 až 2020 na tento projekt nadviazal projekt „Špičkové vzdelávanie pre zamestnancov analytických útvarov“. Žiadateľom je Ministerstvo financií, ktoré tento projekt koordinuje. KRRZ sa stala inštitúciou oprávnenou na financovanie vzdelávacích aktivít. Vzdelávacie aktivity, ktoré s uskutočnia v rámci tohto projektu sú spätne refundované (zvyčajne nasledujúci kalendárny rok).

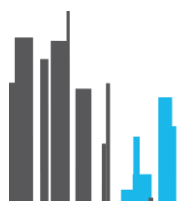




Výdavky na **nájomné** (EKRRK 636) sa rozpočtujú v každom roku na úrovni 177,5 tis. eur. Výdavky v sume 155 tis. eur sa rozpočtujú na prenájom väčších priestorov v komerčnej nehnuteľnosti. Konečná výška nájmu bude závisieť od výsledku verejnej súťaže, ktorá sa plánuje spustiť začiatkom roka 2021. Zostávajúcu časť predstavujú výdavky na operatívny lízing dvoch motorových vozidiel.

Výdavky na **služby** (EKRRK 637) sa pre rok 2021 rozpočtujú v sume 576,4 tis. eur, s nárastom na 879,4 tis. eur v roku 2022 a miernym poklesom na úroveň 760,0 tis. eur v roku 2023. Najvýznamnejšie položky ovplyvňujúce vývoj výdavkov na nákup služieb patria:

- Výdavky na vzdelávanie v predpokladanej výške 15,0 tis. eur. Prevažná časť súvisí so zahraničným vzdelávaním financovaných cez projekt „Špičkové vzdelávanie pre zamestnancov analytických útvarov“. Zvyšok predstavuje ostatné vzdelávacie aktivity, najmä výdavky na jazykové vzdelávanie zamestnancov a zlepšovanie mäkkých zručností zamestnancov. Po roku 2021 sa očakáva väčší priestor na vzdelávanie, ktorí bol v ostatných rokoch utlmený.
- Na podporu komunikácie výstupov RRZ sa predpokladá viacero aktivít, ktoré si vyžadujú grafické spracovanie alebo tvorbu videa. Z dôvodu technologického zastarania a nevyhovujúcej funkčnosti súčasnej internetovej stránky RRZ sa navrhuje v roku 2021 obstaranie novej stránky s predpokladaným rozpočtom približne 15 tis. eur.
- V súvislosti so zabezpečením IT služieb sa očakáva medziročný nárast o približne 20 tis. eur na úroveň 45 tis. eur, čo súvisí s postupným nárastom počtu zamestnancov. Okrem toho sa očakávajú aj ďalšie výdavky na zabezpečenie služieb spojených s prenájomom komerčných kancelárskych priestorov v sume 17 tis. eur.
- Podľa § 152a zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov zamestnávateľ, ktorý zamestnáva menej ako 49 zamestnancov sa môže rozhodnúť poskytovať zamestnancovi, ktorého pracovný pomer u zamestnávateľa trvá nepretržite najmenej 24 mesiacov, na jeho žiadosť príspevok na rekreáciu v sume 55 % oprávnených výdavkov, najviac však v sume 275 eur za kalendárny rok. Ak sa tak rozhodne považuje sa za zákonný sociálny náklad. V prípade KRRZ by šlo pre rok 2021 o sumu 8 800 eur. Uvedené opatrenie sa zavádza s cieľom zabezpečenia porovnateľných podmienok odmeňovania a zamestnaneckých benefitov voči iným zamestnávateľom pôsobiacich v rovnakej oblasti ako KRRZ.
- Pre potreby zabezpečenia potrebnej administratívy a podpory analytických výstupov sa rozpočtujú výdavky na obdobné pracovné pomery v sume 50 tis. Eur v roku 2021. V roku 2020 boli uzavreté dohody o pracovnej činnosti s tromi externými spolupracovníkmi zabezpečujúcimi personálnu agendu, účtovníctvo a poradenstvo v oblasti verejného obstarávania. Rozpočet vytvára tiež priestor pre zapojenie študentov do činností KRRZ a to vo forme analytických miest a jednej administratívnej výpomoci, avšak v optimálnom rozsahu až od roku 2022.
- Výdavky na reprezentáciu sa pre rok 2021 rozpočtujú na úrovni 28,4 tis. Eur. Z pohľadu štruktúry výdavkov ide o výdavky na reprezentáciu členov RRZ a výkonného riaditeľa, výdavky na reprezentáciu sekretariátu (občerstvenie pre návštevy a pod.), výdavky na



organizáciu stretnutia poradného orgánu (Advisory Panel)<sup>7</sup> a úhradu nákladov na cestovné a ubytovanie pre pozvaných účastníkov konferencií RRZ (vrátane nákladov na tlačové konferencie RRZ). Súčasťou výdavkov sú aj aktivity v rámci Networku EUIFIS a výdavky na aktivity pre zamestnancov. Pre rok 2022 sa rozpočtujú výdavky v sume 100 tis. eur na veľkú konferenciu, ktorej realizácia však podlieha ešte dodatočnému schváleniu radou.

### **2.2.3 Bežné transfery (EKRRK 640)**

V rámci **bežných transferov** rozpočet každoročne uvažuje s transferom na nemocenské pre zamestnancov v sume 1,0 tis. eur, transfery na členské príspevky v sume 1,0 tis. eur, najmä príspevok na členské do HN Clubu v sume 810 eur. Okrem toho by sa v súvislosti s novým organizačným zabezpečením činnosti práce Networku EUIFIS mali všetky zapojené nezávislé inštitúcie prispievať na činnosť. V prípade RRZ suma príspevku predstavuje 1 400 eur.

### **2.2.4 Splácanie úrokov (EKRRK 650)**

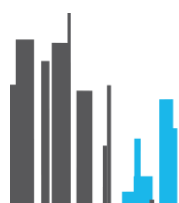
Výdavky na **platené úroky** sa rozpočtujú každoročne na úrovni 50 eur. Ide o úroky súvisiace s používaním kreditných kariet v zahraničí, najmä pri výbere z bankomatu<sup>8</sup>.

### **2.2.5 Kapitálové výdavky (EKRRK 700)**

Rozpočet predpokladá, že všetky obstarané tovary a služby v roku 2021 budú zaradené do spotreby a nebudú podliehať odpisom. V skutočnosti tak môže dôjsť k prerozdeleniu výdavkov z položky „materiál“ do položky „kapitálové výdavky“ bez vplyvu na výsledné saldo.

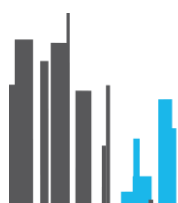
<sup>7</sup> Letenky, ubytovanie, spoločenské podujatia, prenájom miestností a občerstvenie. Predpokladá sa, že stretnutie panelu sa uskutoční v roku 2022.

<sup>8</sup> KRRZ z administratívnych dôvodov neprevádzkuje pokladňu a preddavky na zahraničné služobné cesty poskytuje na bežný účet, prípadne držiteľia kreditných kariet môžu vo výnimočných prípadoch na tento účel využívať kreditnú kartu.

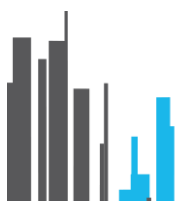


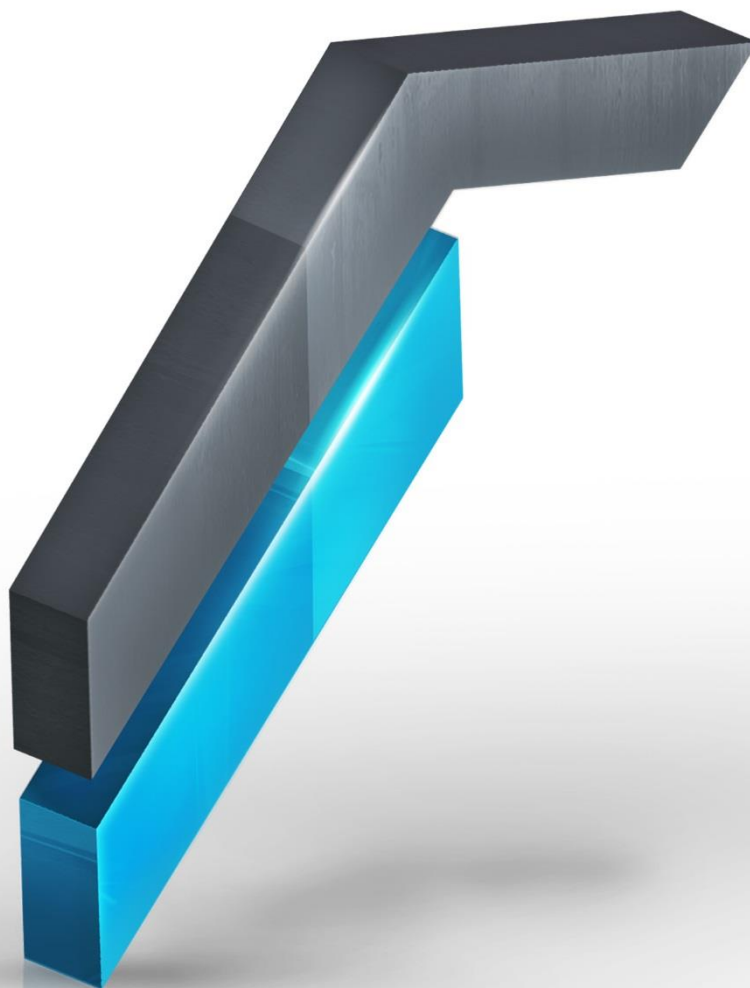
## Príloha č. 1 – Detailná bilancia príjmov a výdavkov (eur)

		2018	2019	2020 R	2020 OS	2021 R	2022 R	2023 R
	<b>PRÍJMY</b>	<b>1 192 512,5</b>	<b>1 364 993,0</b>	<b>1 580 000,0</b>	<b>1 417 380,0</b>	<b>2 820 360,5</b>	<b>3 317 610,0</b>	<b>3 380 532,1</b>
200	Nedaňové príjmy	165,0	272,0	220,0	85,0	0,0	0,0	0,0
243	Úroky z účtu v NBS	165,0	272,0	220,0	85,0	0,0	0,0	0,0
300	<b>Granty a transfery</b>	<b>1 192 347,4</b>	<b>1 364 721,0</b>	<b>1 579 780,0</b>	<b>1 417 295,0</b>	<b>2 820 360,5</b>	<b>3 317 610,0</b>	<b>3 380 532,1</b>
312001	Transfery v rámci verejnej správy - zo štátneho rozpočtu	42 347,4	14 721,0	2 816,5	0,0	0,0	0,0	0,0
315	Príspevky z NBS	1 150 000,0	1 350 000,0	1 576 963,6	1 417 295,0	2 820 360,5	3 317 610,0	3 380 532,1
	<b>VÝDAVKY</b>	<b>1 367 626,2</b>	<b>1 289 676,8</b>	<b>1 580 000,0</b>	<b>1 400 445,6</b>	<b>3 000 000,0</b>	<b>3 317 610,0</b>	<b>3 380 532,1</b>
600	<b>Bežné výdavky</b>	<b>1 367 626,2</b>	<b>1 289 676,8</b>	<b>1 580 000,0</b>	<b>1 400 445,6</b>	<b>3 000 000,0</b>	<b>3 317 610,0</b>	<b>3 380 532,1</b>
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	497 505,0	517 333,3	688 809,3	652 789,8	1 367 033,9	1 432 744,5	1 494 641,3
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, vrátane ich náhrad	427 535,0	444 673,3	590 408,0	537 319,8	1 051 564,5	1 102 111,2	1 149 724,1
614	Odmeny	69 970,0	72 660,0	98 401,3	115 470,0	315 469,4	330 633,4	344 917,2
620	Poistné a príspevok do poisťovní	169 170,6	232 060,6	332 560,2	320 716,5	621 535,7	682 423,6	705 384,8
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	27 076,4	35 616,2	53 227,5	46 921,1	89 880,8	99 071,5	102 327,5
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	20 709,3	31 110,3	40 710,9	41 466,5	79 432,1	87 554,3	90 431,8
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	121 384,9	165 334,1	238 621,9	210 385,9	403 009,7	444 219,0	458 818,4
627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	0,0	0,0	41 328,6	21 943,0	49 213,2	51 578,8	53 807,1
629	Príspevok na starobné dôchodkové sporenie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
630	Tovary a služby	700 225,7	539 215,7	556 214,9	424 581,0	1 007 980,4	1 198 991,9	1 177 056,1
631	Cestovné náhrady	25 115,4	14 478,5	27 000,0	4 151,3	47 000,0	47 000,0	47 000,0
631002	Zahraničné	25 115,4	13 566,9	25 000,0	4 141,1	45 000,0	45 000,0	45 000,0
631001	Tuzemské	0,0	911,6	2 000,0	10,2	2 000,0	2 000,0	2 000,0
632	Energie, voda a komunikácie	22 454,1	23 368,2	21 013,4	19 878,5	33 877,2	36 856,9	36 856,9
632001	Energie, voda a komunikácie	12 129,8	12 129,8	12 129,8	11 335,0	25 000,0	25 000,0	25 000,0
632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	2 161,8	2 756,8	2 850,0	2 117,8	5 590,0	5 590,0	5 590,0
632004	Komunikačná infraštruktúra	8 162,5	8 481,6	6 033,6	6 266,9	3 287,2	6 266,9	6 266,9
633	<b>Materiál</b>	<b>164 741,8</b>	<b>81 317,9</b>	<b>31 200,0</b>	<b>28 004,2</b>	<b>166 172,4</b>	<b>46 200,0</b>	<b>143 700,0</b>
633001	Interiérové vybavenie	1 264,1	1 714,9	1 500,0	858,9	51 500,0	3 000,0	3 000,0
633002	Výpočtová technika	111 672,5	58 892,1	5 000,0	5 051,8	63 500,0	8 500,0	98 500,0
633003	Telekomunikačná technika	1 881,0	1 173,4	2 000,0	3 289,0	10 500,0	3 000,0	10 500,0
633006	Všeobecný materiál	250,3	430,0	1 000,0	2 645,6	3 000,0	3 000,0	3 000,0
633009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné pomôcky a kompenzačné pomôcky	1 665,4	1 204,3	1 700,0	658,9	1 700,0	1 700,0	1 700,0
633013	Softvér a licencie	45 389,4	13 913,1	15 000,0	13 985,4	31 472,4	22 500,0	22 500,0
633016	Reprezentačné	2 619,1	3 990,2	4 500,0	1 514,7	4 000,0	4 000,0	4 000,0
633018	Licencie (iné ako softwarové ale nejde sem EPI)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
633200	Ostatné	0,0	0,0	500,0	0,0	500,0	500,0	500,0
634	<b>Dopravné</b>	<b>534,1</b>	<b>302,7</b>	<b>2 000,0</b>	<b>124,8</b>	<b>2 000,0</b>	<b>2 000,0</b>	<b>2 000,0</b>
634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	534,1	302,7	2 000,0	124,8	2 000,0	2 000,0	2 000,0
635	<b>Rutinná a štandardná údržba</b>	<b>1 415,7</b>	<b>36 608,4</b>	<b>4 000,0</b>	<b>2 737,0</b>	<b>5 000,0</b>	<b>5 000,0</b>	<b>5 000,0</b>



635002	Výpočtovej techniky	450,4	34 468,7	1 000,0	1 740,3	2 000,0	2 000,0	2 000,0
635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	120,0	697,4	1 000,0	0,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
635010	Komunikačnej infraštruktúry	845,3	1 442,4	2 000,0	996,7	2 000,0	2 000,0	2 000,0
<b>636</b>	<b>Nájomné za nájom</b>	<b>27 562,8</b>	<b>27 561,6</b>	<b>30 000,0</b>	<b>27 561,6</b>	<b>177 500,0</b>	<b>182 500,0</b>	<b>182 500,0</b>
636001	Budov, objektov alebo ich častí	27 562,8	27 561,6	30 000,0	27 561,6	155 000,0	155 000,0	155 000,0
636004	Dopravných prostriedkov – oper.lízing	0,0	0,0	0,0	0,0	22 500,0	27 500,0	27 500,0
<b>637</b>	<b>Služby</b>	<b>458 401,8</b>	<b>355 578,3</b>	<b>441 001,5</b>	<b>342 123,6</b>	<b>576 430,8</b>	<b>879 435,0</b>	<b>759 999,2</b>
637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	21 644,0	5 037,5	15 000,0	1 544,3	15 000,0	95 000,0	95 000,0
637003	Propagácia, reklama a inzercia	18 950,4	6 885,0	35 470,0	2 314,5	36 470,0	26 470,0	26 470,0
637004	Všeobecné služby	9 439,8	18 121,8	31 583,0	33 890,5	69 583,0	64 583,0	64 583,0
637005	Špeciálne služby	12 619,1	8 974,7	9 953,4	10 952,1	16 265,0	11 265,0	11 265,0
637006	Náhrady	35,0	30,0	5 010,0	2 455,3	8 860,0	8 860,0	8 860,0
637012	Poplatky a odvody	1 294,8	1 276,7	1 200,0	1 487,4	1 200,0	1 200,0	1 200,0
637014	Stravné lístky	14 027,2	8 522,2	9 000,0	13 829,6	19 422,0	19 422,0	19 422,0
637015	Poistné	0,0	88,2	74,2	79,2	200,0	200,0	200,0
637026	Odmeny a príspevky	256 993,4	212 086,8	219 200,0	228 211,3	328 270,9	404 508,1	405 299,3
637027	Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	79 025,4	86 080,6	70 000,0	37 909,1	50 000,0	85 000,0	85 000,0
637035	Dane	330,7	3 084,4	3 085,1	1 649,8	3 000,0	3 000,0	3 000,0
637036	Reprezentačné výdavky	44 041,9	5 390,5	41 500,0	3 987,4	28 360,0	160 127,0	39 900,0
<b>640</b>	<b>Bežné transfery</b>	<b>720,0</b>	<b>1 055,6</b>	<b>2 365,6</b>	<b>2 358,4</b>	<b>3 400,0</b>	<b>3 400,0</b>	<b>3 400,0</b>
<b>642</b>	<b>Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám</b>	<b>0</b>	<b>245,6</b>	<b>245,6</b>	<b>958,4</b>	<b>1 000,0</b>	<b>1 000,0</b>	<b>1 000,0</b>
642015	Na nemocenské dávky - náhrada príjmu pri DPN	0	245,6	245,6	958,4	1 000,0	1 000,0	1 000,0
<b>644</b>	<b>Transfery tuzemské</b>	<b>720,0</b>	<b>810,0</b>	<b>720,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 000,0</b>	<b>1 000,0</b>	<b>1 000,0</b>
644002	Ostatným právnickým osobám	720,0	810,0	720,0	0,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
<b>649</b>	<b>Transfery do zahraničia</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 400,0</b>	<b>1 400,0</b>	<b>1 400,0</b>	<b>1 400,0</b>	<b>1 400,0</b>
649003	Medzinárodnej organizácii	0,0	0,0	1 400,0	1 400,0	1 400,0	1 400,0	1 400,0
<b>650</b>	<b>Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom</b>	<b>4,9</b>	<b>11,7</b>	<b>50,0</b>	<b>0,0</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>
651	Splácanie úrokov v tuzemsku	4,9	11,7	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
<b>700</b>	<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
713002	Výpočtovej techniky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0





**Kancelária Rady pre  
rozpočtovú zodpovednosť**

Imricha Karvaša 1  
Bratislava 1  
813 25  
Slovakia

[www.rozpoctovarada.sk](http://www.rozpoctovarada.sk)