

- úrad pre
- dohľad nad
- zdravotnou
- starostlivosťou

Návrh rozpočtu na rok 2012 až 2014

Úvod

V súlade so zákonom č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 581/2004 Z. z.“) je Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou (ďalej len „úrad“) povinný pripraviť návrh rozpočtu a predložiť ho vláde SR a Národnej rade SR (ďalej len „NR SR“).

Úrad bol zriadený zákonom č. 581/2004 Z. z. ako právnická osoba. Úrad nie je zapísaný do obchodného registra. Do jeho kompetencie v oblasti verejnej správy je zverené vykonávanie dohľadu nad poskytovaním zdravotnej starostlivosti a nad verejným zdravotným poistením.

Východiská zostavenia rozpočtu úradu

Návrh rozpočtu úradu vychádza z rozpočtového rámca schváleného NR SR na roky 2011 - 2013 a z východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2012 - 2014 s prihliadnutím na vykonané zmeny, ako aj na všetky právne normy, u ktorých sa predpokladá, že budú v roku 2012 ovplyvňovať hospodárenie úradu.

Návrh rozpočtu na rok 2012 je zostavený tak, aby príjmy rozpočtu boli využité efektívne a hospodárne na krytie výdavkov spojených s činnosťou úradu, a aby tieto príjmy vytvorili finančný rámec pre úrad na zabezpečenie plnenia úloh stanovených zákonom. V návrhu rozpočtu na rok 2012 sú zohľadnené úsporné opatrenia v bežných výdavkoch v takej miere, aby úrad mohol plniť úlohy vyplývajúce z príslušného zákona.

Je potrebné zdôrazniť, že navrhovaný rozpočet úradu na rok 2012 a ďalšie roky neobsahuje zdroje na plnenie úloh úradu, ktoré majú celospoločenský význam a sú rozvojovými aktivitami pre oblasť zdravotníctva. Ich cieľom je dosiahnuť efektívnosť a racionalizáciu v oblasti financovania poskytovanej zdravotnej starostlivosti na celom území SR a tiež v rámci EÚ.

Projekt DRG

Projekt implementácie DRG je súčasťou plnenia programového vyhlásenia vlády s cieľom zvýšiť transparentnosť a spravodlivosť v odmeňovaní nemocníc. Koncepcia DRG je v súlade so spoločenským rámcom pre ekonomické pôsobenie konkurencie v poskytovaní zdravotnej starostlivosti a v súlade s konceptom regulovať trh.

DRG umožňuje identifikovať potreby vo vzťahu na kvalitu a cenu - DRG nemá znamenať jednotnú cenu pre všetkých, ale neustále hľadanie a nachádzanie aktuálne optimálneho uspokojenia zdravotných potrieb v žiaducej kvalite za prijateľnú cenu, vyjadrenú bazálnou sadzbou DRG.

Úrad v priebehu roku 2011 zabezpečuje vytvorenie centra klasifikačných činností v súlade s programovým vyhlásením vlády a § 20 ods. 1 písm. m) zákona č. 581/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov. Úlohou úradu bude zabezpečiť DRG pre Slovenskú republiku a vybudovať dostatočné personálne a technické kapacity na prevádzkovanie Centra pre klasifikačný systém (CKS). CKS bude predovšetkým (1) zabezpečovať zber, spracovanie a kontrolu dát užívateľov klasifikačného systému, (2) vykonávať výpočet základných údajov pre nastavenie parametrov klasifikačného systému a spracovanie podkladov pre zoznam diagnosticko-terapeutických skupín a (3) zabezpečovať prevádzku, správu a vývoj referenčnej databázy. Užívateľmi klasifikačného systému budú zdravotné poisťovne a poskytovatelia zdravotnej starostlivosti. Vláda SR na svojom zasadnutí dňa 6.7.2011 schválila koncepciu zabezpečenia a zavedenia DRG systému v SR. Súčasťou koncepcie je návrh riešenia financovania projektu prostredníctvom fondov EÚ so spoluúčasťou ÚDZS a štátu. Predpokladané náklady na budovanie DRG na navrhované rozpočtové obdobie 2012 - 2014 je 8 mil. EUR. Predkladaný rozpočet na roky 2012 až 2014 zohľadňuje zdroje na financovanie spoluúčasti úradu a uplatnenie princípu pro rata na projekte predpokladané zo ŠR.

Projekt EESSI

UDZS, ako prístupový bod pre vecné dávky v chorobe, materstve, pracovných úrazoch a chorobách z povolania je v súlade s čl. 78 ods. 1 nariadenia EP a Rady (ES) č. 883/2004 o koordinácii systémov sociálneho zabezpečenia povinný byť pripravený na komplexnú medzištátnu výmenu dát ku dňu 1.5.2012.

Táto funkcia bola implementovaná NR SR do odbornej pôsobnosti úradu prostredníctvom § 18 ods. 1 písm. h) Zákona č. 581/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Dodržanie tohto medzinárodného záväzku Slovenskej republiky znamená, že úrad musí byť pripravený na prijímanie a zasielanie SED-ov z členských štátov EU do SR a naopak, preto úrad žiadal alokovať na rok 2011 finančné zdroje na pokrytie prípravného procesu v sume 750 000 EUR. Napriek prísľubu MF SR v r. 2010 neboli úradu poskytnuté žiadne prostriedky na realizáciu projektu, ktorý mal byť finančne krytý z kapitoly MZ SR. Financovanie úrad zabezpečuje z vlastných zdrojov, čím boli ponížené finančné prostriedky na rozvoj vlastného informačného systému.

Zároveň je potrebné na rozpočtové roky 2012, 2013 zabezpečiť zdroje na prevádzkové náklady prístupového bodu, ktoré úrad v návrhu pokrýva organizačnými opatreniami v iných vlastných činnostiach.

Návrh rozpočtu je zostavený v metodike ESA 95.

Rozpočet príjmov a výdavkov na základe východísk

| (v tis. eur) | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Príjmy úradu spolu | 33 003 | 32 306 | 32 636 | 33 357 |
| ▪ nedaňové príjmy | 1 081 | 785 | 850 | 865 |
| ▪ granty a transfery, z toho | 15 998 | 15 939 | 16 466 | 16 417 |
| zo štátneho rozpočtu | 0 | 629 | 401 | |
| zo zdravotných poisťovní | 15 998 | 15 311 | 16 065 | 16 417 |
| ▪ príjmové finančné operácie | 15 924 | 15 581 | 15 321 | 16 075 |
| zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov | 15 924 | 15 581 | 15 321 | 16 075 |
| | | | | |
| Výdavky úradu spolu | 16 905 | 16 985 | 16 562 | 16 930 |
| ▪ bežné výdavky na správne činnosti úradu | 14 655 | 15 496 | 15 542 | 15 865 |
| ▪ kapitálové výdavky | 2 250 | 1 489 | 1 020 | 1 065 |
| | | | | |
| Celkový prebytok/schodok úradu | 16 098 | 15 321 | 16 075 | 16 427 |
| - vylúčenie finančných operácií | -15 924 | -15 581 | -15 321 | -16 075 |
| z toho: | | | | |
| ▪ vylúčenie príjmových finančných operácií | -15 924 | -15 581 | -15 321 | -16 075 |
| | | | | |
| Prebytok / schodok úradu (ESA 95) | 174 | -260 | 754 | 353 |

Celkové príjmy úradu v roku **2012** sa rozpočtujú vo výške **32 305 665** EUR a v porovnaní s rozpočtom na rok 2011 sú nižšie o **673 404** EUR, kde rozpočtovaný príspevok zo zdravotných poisťovní je nižší o 662 744 EUR oproti rozpočtu 2011. Nedaňové príjmy sú oproti rozpočtu 2011 nižšie o 295 982 EUR z dôvodu legislatívnej úpravy vydávania platobných výmerov pre zdravotné poisťovne s možnosťou vydávať vlastný výkaz nedoplatkov zdravotnými poisťovňami podľa osobitného zákona 580/2004 Z. z.. Táto legislatívna úprava, ktorá platí už v roku 2011 oproti rozpočtu 2011 ponizuje aj zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov

o 343 253 EUR. Celkové príjmy pozitívne ovplyvňuje transfer od Ministerstva zdravotníctva SR na vlastné spolufinancovanie úradu na realizáciu projektu DRG vo výške 628 575 EUR.

Celkové výdavky úradu v roku **2012** sa rozpočtujú vo výške 16 984 769 EUR . V roku 2012 dochádza v porovnaní s rokom 2011 k poklesu kapitálových výdavkov o 761 565 EUR aj napriek predbežnému rozpočtovaniu čiastky 628 575 EUR na spolufinancovanie projektu DRG v kapitálových výdavkoch.

Zostatok prostriedkov k 31. 12. 2011 predstavuje očakávaný príspevok zdravotných poisťovní na činnosť úradu na rok 2012 vo výške 15 103 303 EUR, ktorý bude v súlade s platným zákonom zaplatený v roku 2011 a 477 891 EUR zostatok vlastných zdrojov.

Celkové príjmy v roku 2013 sú rozpočtované vo výške **32 636 433** EUR a v roku 2014 vo výške **33 356 882** EUR.

Celkové výdavky v roku 2013 sú rozpočtované vo výške **16 561 821** EUR a v roku 2014 vo výške **16 929 612** EUR.

Počnúc rokom 2012 dochádza k medziročnému poklesu **kapitálových výdavkov** úradu čo bude mať za následok obmedzenie možnosti financovania rozvojových investícií úradu zameraných na rozvoj informačného systému.

Podrobný návrh rozpočtu na roky 2012 a výhľad do roku 2014 v tis. EUR

| Ukazovateľ / EK | Názov | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| A.1. | Nedaňové príjmy, granty a transfery spolu z toho: | 17 079 | 16 724 | 17 316 | 17 282 |
| 200 | Nedaňové príjmy spolu z toho: | 1 081 | 785 | 850 | 865 |
| 220 | Administratívne poplatky z toho: | 1 067 | 770 | 835 | 850 |
| 222003 | - Za porušenie predpisov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 223 | Príjmy z činností úradu z toho: | 1067 | 770 | 835 | 850 |
| 223001 | - Príjmy z činnosti SL a PA pracovník | 657 | 710 | 740 | 775 |
| 223002 | - Príjmy z činnosti úradu | 410 | 60 | 95 | 75 |
| 240 | Úroky z tuzemských úverov z toho: | 14 | 15 | 15 | 15 |
| 243 | - Z účtov finančného hospodárenia | 14 | 15 | 15 | 15 |
| 290 | Iné nedaňové príjmy: z toho | | 0 | 0 | 0 |
| 292027 | - Iné | | 0 | 0 | 0 |
| 300 | Granty a transfery z toho: | 15 998 | 15 939 | 16 466 | 16 417 |
| 312001 | - zo štátneho rozpočtu | 0 | 629 | 401 | 0 |
| 312003 | - zo zdravotných poisťovní | 15 998 | 15 311 | 16 065 | 16 417 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.2. | Príjmové finančné operácie | 15 924 | 15 581 | 15 321 | 16 075 |
| 453 | Zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov | 15 924 | 15 581 | 15 321 | 16 075 |

| | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Príjmy spolu | | 33 003 | 32 306 | 32 636 | 33 357 |
| B.1. | Výdavky | 16 905 | 16 985 | 16 562 | 16 930 |
| 600 | Bežné výdavky z toho: | 14 655 | 15 496 | 15 542 | 15 865 |
| 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy | 6 862 | 7 100 | 7 250 | 7 400 |
| 620 | Poistné a príspevok do ZP | 2 382 | 2 485 | 2 540 | 2 590 |
| 630 | Tovary a služby | 5 304 | 5 801 | 5 642 | 5 765 |
| 640 | Bežné transfery | 107 | 110 | 110 | 110 |
| 700 | Kapitálové výdavky z toho: | 2 250 | 1 489 | 1 020 | 1 065 |
| 710 | Obstarávanie kapitálových aktív | 2 250 | 1 489 | 1 020 | 1 065 |
| B.2. | Výdavkové finančné operácie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výdavky spolu | | 16 905 | 16 985 | 16 562 | 16 930 |
| Celkový prebytok / schodok | | 16 098 | 15 321 | 16 075 | 16 427 |
| Vylúčenie FO | | -15 924 | -15 581 | -15 321 | -16 075 |
| vylúčenie príjmových FO | | -15 924 | -15 581 | -15 321 | -16 075 |
| vylúčenie výdavkových FO | | | | | |
| Prebytok (+) /schodok (-) ESA 95) | | 174 | -260 | 754 | 353 |
| Príjmy ESA 95 | | 17 079 | 16 724 | 17 316 | 17 282 |
| Výdavky ESA 95 | | 16 905 | 16 985 | 16 562 | 16 930 |
| Saldo | | 174 | -260 | 754 | 353 |

Komentár k návrhu rozpočtu na roky 2012 - 2014

I. Návrh rozpočtu na rok 2012

A. Príjmy úradu

Rozpočet príjmov úradu je tvorený z dvoch kategórií príjmov a to **z nedaňových príjmov** (administratívne poplatky, úroky a iné nedaňové príjmy úradu) a **z transferu povinného príspevku od zdravotných poisťovní na činnosť úradu a z transferu od Ministerstva zdravotníctva SR na vlastné spolufinancovanie úradu na realizáciu projektu DRG.**

a) nedaňové príjmy

V roku 2012 sa **nedaňové príjmy** rozpočtujú vo výške **785 000 EUR** a zahrňujú najmä tieto rozhodujúce kategórie príjmov:

- **príjmy z činností SL a PA pracovísk vo výške 710 000 EUR**, (za pitvy, za toxikologické vyšetrenia vykonávané laboratóriami úradu pre štátne orgány, fyzické a právnické osoby a za chladenie mŕtvych tiel). Tieto činnosti sú vykonávané na základe zákona 581/2004 Z. z. a zákona č. 470/2005 Z. z. o pohrebníctve za odplatu.

V rozpočte na rok 2012 sa v porovnaní s rokom 2011 predpokladá rovnomerný vývoj uvedených príjmových kategórií.

- **príjmy z činnosti úradu vo výške 60 000 EUR**, (za vydanie povolenia, ich zmeny, za vydanie predchádzajúceho súhlasu so vznikom zdravotnej poisťovne, za vydanie platobného výmeru, za schválenie prevodu poisťného kmeňa a ďalšie v súlade so zákonom 581/2004 Z. z.). Zdroj príjmov úradu z vydania platobných výmerov pre zdravotné poisťovne ako jediná možnosť vymáhania pohľadávok, bola zdravotným poisťovňami upravená v § 6 ods. 1 zákona č. 581/2004 Z. z. s možnosťou vydávať vlastný výkaz nedoplatkov podľa osobitného zákona 580/2004 Z. z.. Na základe uvedených zákonných úprav ako i zníženia sadzieb za vydanie platobného výmeru sa v návrhu rozpočtu znížili príjmy úradu z hodnoty 440 000 EUR na 60 000 EUR, čo je výpadok v príjmoch oproti východiskám o 380 000 EUR.
- **príjmy z účtov finančného hospodárenia** sú nižšie oproti východiskám rozpočtu pre nižší objem finančných prostriedkov na účtoch a tiež kvôli nižším úrokovým sadzbám.

b) granty a transfery

transfer zo štátneho rozpočtu

V súlade so schváleným materiálom „Koncepcia zabezpečenia a zavedenia DRG systému“ bol v rozpočte úradu na rok 2012 zapracovaný **transfer od Ministerstva zdravotníctva SR**, na spolufinancovanie úradu a uplatnenie princípu pro rata v rámci zdrojov EÚ, na realizáciu projektu DRG **vo výške 628 575 EUR**.

transfer zo zdravotných poisťovní

Úrad rozpočtuje v roku 2012 príjem v rámci transferu **od zdravotných poisťovní vo výške 15 310 896 EUR**. Príspevok na činnosť úradu splatný do 20.12.2012 od zdravotných poisťovní sa prostredníctvom príjmových finančných operácií prevedie do nasledujúceho roka (teda do roku 2013) a je reálnym finančným krytím výdavkov roku 2013.

Nedaňové príjmy a transfery zo štátneho rozpočtu a zo zdravotných poisťovní spolu, vykázané v metodike ESA 95 v roku 2012 sú **vo výške 16 724 471 EUR** (tieto príjmy zahŕňajú príjmy z činností úradu vo výške **785 000 EUR** a transfery na činnosť úradu a na spolufinancovanie projektu DRG vo výške **15 939 471 EUR**).

c) príjmové finančné operácie zahŕňajú zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka. V rozpočte na rok 2012 sa uvažuje so zostatkom prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške **15 581 194 EUR (ide najmä o očakávanú úhradu príspevku od zdravotných poisťovní na činnosť úradu, určeného na financovanie v roku 2012, zaplatený v roku 2011 vo výške 15 103 303 EUR a zostatok vlastných zdrojov vo výške 477 891 EUR)**.

d) príjmy spolu (vrátane príjmových finančných operácií – zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov) sú rozpočtované vo výške **32 305 665 EUR**.

B. Výdavky úradu

Návrh rozpočtu výdavkov vychádza z disponibilných zdrojov úradu (z celkových príjmov úradu). Výdavky úradu sú členené na **bežné výdavky a kapitálové výdavky**. V súlade so zákonom č. 581/2004 Z. z. výdavkami úradu sú:

- splatené nároky na odmeny za výkon funkcie úradu,
- splatené nároky na mzdy zamestnancov úradu a
- výdavky na činnosť úradu (bežné a kapitálové).

a) bežné výdavky

Bežné výdavky sú rozpočtované **15 496 194 EUR**. Podiel bežných výdavkov na celkových výdavkoch predstavuje 91,2 %. Bežné výdavky zahrňujú tieto hlavné kategórie výdavkov na:

- mzdy, platy a služobné príjmy a odvody poistného,
- tovary a služby,
- bežné transfery.

1. Mzdy, platy a služobné príjmy a odvody poistného predstavujú výdavky na zamestnancov úradu. V roku 2012 sa uvažuje s priemerným počtom zamestnancov 505. Na bežných výdavkoch sa mzdy podieľajú vo výške 45,8 %. Úrad zamestnáva viac ako 52,4 % z celkového počtu zamestnancov s vysokoškolským vzdelaním medicínskeho, ekonomického a právnického smeru. Z celkového počtu zamestnancov úradu je 39,2 % zamestnancov, ktorí pracujú v rizikovitom prostredí na súdnolekárskych a patologicko-anatomických pracoviskách /ďalej SL a PA/ úradu, kde sa povinne uplatňuje príplatok ku mzde. Úrad štruktúrnymi zmenami v druhom polroku 2010 a v I.Q.2011 docielil nižší stav zamestnancov, ako východisko pre personálne zabezpečenie nových projektov EESSI a DRG, ktoré vyplynuli zo zmien činnosti úradu, ktoré boli schválené novelami zákona 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V rokoch 2011 a 2012 úrad zamestná 14 zamestnancov s vyššou kvalifikáciou, ako aj zvýšenými požiadavkami na čerpanie mzdových výdavkov, aby bolo zabezpečené včasné a kvalitné realizovanie nových projektov. Nároky na vyššie mzdové výdavky budú aj v roku 2012 riešené racionalizačnými opatreniami a v rámci stanovených východísk rozpočtu.

Výška odvodov poistného je vypočítaná na základe platných zákonov.

2. Výdavky na tovary a služby predstavujú 34,2 % podiel na celkových výdavkoch úradu. V tejto položke sa rozpočtujú tieto výdavkové kategórie:

- cestovné náhrady – položka EK 631,
- energie, poštovné a telekomunikačné služby – položka EK632,
- materiál – položka EK 633,
- dopravné- položka 634,
- rutinnú a štandardnú údržbu položka EK 635,
- nájomné – položka EK 636,
- služby – položka EK 637.

V návrhu rozpočtu sú vo výdavkových kategóriách - **tovary a služby** - zohľadnené tieto skutočnosti:

V položke EK **631 Cestovné náhrady** je zachovaná úroveň roku 2011.

V položke EK **632 Energie, poštovné a telekomunikačné poplatky** je zohľadnený medziročný rast výdavkov na energie, zníženie výdavkov na poštové výkony v súvislosti s racionalizáciou úkonov úradu a to aj napriek úprave cien poštových výkonov. Mierny pokles výdavkov na prevádzkovanie telekomunikačných pripojení ako dôsledok optimalizácie prevádzkovania informačného systému úradu.

V položke EK **633 Materiál** sú zohľadnené výdavky na zabezpečenie požiadavky na zariadenie SL a PA pracovísk špecializovanými prístrojmi a nástrojmi potrebnými na výkon práce, požiadavky na špeciálny zdravotnícky materiál používaný pri toxikologických a histologických vyšetreniach, ako aj výdavky na všeobecný materiál potrebný na zabezpečenie pokrytia úkonov úradu. Na základe prijatých úsporných opatrení nárast požiadaviek v prípade SL a PA pracovísk je kompenzovaný znížením výdavkov na všeobecný materiál(kancelársky papier, tlačivá a formuláre, tonery a pod), čo umožňuje rozpočtovať túto položku v roku 2012 na úrovni roku 2011. V rámci položky výdavky na materiál úrad musí zabezpečiť postupnú obmenu výpočtovej techniky.

V položke EK **634 Dopravné** je premietnuté zníženie výdavkov na pohonné hmoty ako výsledok efektívneho sledovania využívania dopravných prostriedkov a zvýšené výdavky na

plánovaný pozáručný servis a opravy a údržbu osobných automobilov, ktoré sú vo vlastníctve úradu viac ako päť rokov.

V položke EK **635 rutinná a štandardná údržba** sú zrealizované výdavky na údržbu výpočtovej techniky (hlavne pravidelný servis serverov) z dôvodu vykonanej modernizácie a rozšírenia hardvéru. Okrem uvedeného v tejto položke sú zohľadnené aj výdavky na údržbu prevádzkového zariadenia úradu – najmä v prípade SL a PA pracovísk, ktoré vzhľadom na ich vek sú opotrebované a vyžadujú častejšie vykonať opravu. Údržba softvéru zahŕňa uplatňovanie pravidelne zmluvne dohodnutého servisu inštalovaného informačného systému.

V položke EK **636 Nájomné** sa zohľadňuje uplatnenie trhových cien pri nájomnom za prenájom priestorov pre SL a PA pracoviská, ako aj princíp valorizácie nájomného prenajímateľmi. Tiež úhrada vyššieho nájomného za objekt do ktorého sa presídlilo ústredie úradu a pobočka od 1.7.2010 na Želtovej ul. v Bratislave. Pokiaľ ide o prenajímateľov priestorov pre SL a PA pracoviská možno konštatovať, že v prípade zvýšenia nájomného, ktoré má dopad na rozpočet úradu v konečnom dôsledku znamená príjem pre prenajímateľov – zdravotnícke zariadenia, čo znamená, že finančné prostriedky sa vrátia do zdravotníctva z dôvodu, že prenajímateľmi sú univerzitné nemocnice a regionálne úrady verejného zdravotníctva.

V položke EK **637 služby** sa zohľadnil nárast cien prepravy na pitvy a na obhliadky mŕtvych tiel, ako aj zabezpečenie pracovnej zdravotnej služby hlavne pre zamestnancov SL a PA pracovísk, ktorí pracujú v zdravotne rizikovitom prostredí. Predpokladá sa nárast výdavkov na odborné medicínske konzultácie spôsobené nárastom sťažností na poskytovanú zdravotnú starostlivosť. V rámci položky služieb je v rozpočte oproti pôvodným východiskám kalkulovaná podpoložka – vyrovnanie kurzových rozdielov vo výške 300 tis. eur, ktorá vyplýva z činnosti úradu ako styčného orgánu. Jedná sa o kurzové rozdiely hlavne voči posilňovanej českej korune k euru. Styčný orgán má vysoký podiel uplatňovaných prípadov vzájomne poskytovanej lekárskej starostlivosti voči Českej republike.

3. Bežné transfery EK 640 zahŕňa výdavky na úhradu licenčných - softwarových poplatkov centrálnie manažovaných prostredníctvom MF SR a náhrady pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca hradeného zamestnávateľom - úradom.

b) kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky na rok 2012 sú rozpočtované v sume 1 488 575 EUR. Podiel kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch predstavuje 8,8 %, čo je pokles o 4,5 bodu oproti roku 2011. V kapitálových výdavkoch je zahrnutý **transfer od Ministerstva zdravotníctva SR** na vlastné spolufinancovanie úradu na realizáciu projektu DRG **vo výške 628 575 EUR**.

Kapitálové výdavky zahŕňajú **výdavky na obstaranie kapitálových aktív** (výdavková položka 710).

Kapitálové výdavky v rámci obmedzených zdrojov uvažujú s výdavkami na:

- vybavenie SL a PA pracovísk a ich laboratórií potrebnou prístrojovou technikou a ďalšie potrebné technické zariadenia a výpočtová technika pre zabezpečenie činnosti úradu (EK 713),
- rekonštrukciu a modernizáciu pracovísk (realizácia stavieb a ich zhodnotenie EK 717),
- modernizáciu softvéru (EK 718) z dôvodu zapojenia sa do projektu elektronické zdravotníctvo ako aj z dôvodu realizácie nariadenia Európskej komisie v súvislosti s projektom EESSI a DRG.

Výdavky na **modernizáciu informačného systému položka EK 718** vo výhľade uvažovali s čerpaním na vytvorenie predpokladov na plnenie úloh úradu vyplývajúcich z nariadenia EÚ o zavedení elektronickej výmeny dát sociálneho zabezpečenia vrátane

zdravotného poistenia a na vytvorenie základných predpokladov pre zapojenie sa do projektu elektronické zdravotníctvo, čo nie je možné pokryť z vlastných zdrojov. V tejto súvislosti je potrebné pripomenúť, že novela zákona 581/2004 Z. z., z ktorej vyplýva povinnosť úradu zabezpečiť elektronickú výmenu dát, zabezpečenie vytvorenia centra klasifikačných činností v súlade s programovým vyhlásením vlády a § 20 ods. 1 písm. m) zákona č. 581/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov, uvažuje so zvýšenými výdavkami úradu, ktoré sú v návrhu rozpočtu kryté transferom na vlastné spolufinancovanie na realizáciu projektu DRG, ktoré budú uplatnené po schválení projektu na čerpanie zdrojov z fondov EÚ.

V priebehu roku 2010 ani v roku 2011 ale nedošlo k posilneniu rozpočtu úradu. Projekt EESSI je v súčasnosti financovaný z vlastných zdrojov na úkor enormného šetrenia bežných výdavkov, ktoré sú na hranici minimálne nutných prevádzkových výdavkov ohrozujúcich plnohodnotné zabezpečenie zákonných funkcií úradu. V dôsledku zákonných zmien, ktoré ovplyvňujú vlastné zdroje v roku 2012 a vykrytie kurzovej straty z činnosti styčného orgánu v návrhu rozpočtu boli ponížené kapitálové výdavky oproti pôvodným východiskám. Táto úprava negatívne ovplyvní nutné výdavky na úpravy vlastného informačného systému.

Zmeny informačného systému je potrebné zrealizovať aj v nadväznosti na nové úlohy úradu vyplývajúce z platnej legislatívy:

- Zákon č. 580/2004 Z. z., § 29b, kedy úrad musí zabezpečiť migráciu dát od iných subjektov – ministerstiev, daňových úradov, sociálnej poisťovne smerom do zdravotných poisťovní / túto funkciu úrad plní od 1.7.2010. Na zabezpečenie tejto úlohy úrad vynaloží 80 tis. EUR z vlastných zdrojov.
- Zákon č. 581/2004 Z. z. – povinnosť úradu rozšíriť dávky zo sociálnej poisťovne a zabezpečiť úpravu ich spracovania, čo súvisí s pripravovanou novelou uvedeného zákona a liekovými limitmi / účinnosť od 1.1.2011

Informačný systém úradu a s ním súvisiace databázy predstavujú významný súbor dát z hľadiska elektronizácie zdravotníctva.

Informačný systém úradu nie je v súčasnosti dobudovaný a aj na plnenie základných úloh úradu vyplývajúcich mu zo zákona je potrebné zrealizovať finančne náročné zmenové konania, ktoré nie je možné realizovať zo súčasného nastavenia príspevkov ZP na činnosť úradu a v prevažnej miere slúžia na skvalitnenie informácií pre zdravotné poisťovne.

Ďalšou položkou kapitálových výdavkov sú výdavky **na stroje, prístroje a zariadenia – položka EK 713**. Ide o výdavky na vybavenie SL a PA pracovísk a ich laboratórií nevyhnutnou prístrojovou technikou z dôvodu, že existujúce vybavenie SL a PA pracovísk je morálne a fyzicky opotrebované a nespĺňa potrebné parametre na to, aby pracovisko splnilo požiadavku na získanie štatútu certifikovaného pracoviska. Okrem uvedeného, existujúca prístrojová technika, vzhľadom na jej fyzické opotrebenie si každoročne vyžiada výdavky na opravy.

Úrad v r. 2008 kúpil budovu v Košiciach v hodnote 39,1 mil. Sk, čo v prepočte činí 1 298 tis. EUR. Budova má slúžiť na prevádzku pobočky a SL a PA pracoviska. Úrad zabezpečil projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu tohto objektu v hodnote 331 891 EUR. Predpokladané náklady na rekonštrukciu objektu sú vo výške 8 056 641,04 EUR. Z rozpočtu úradu však jednoznačne vyplýva, že úrad nedokáže z príjmov uvedenú investíciu realizovať.

V r. 2011 úrad zabezpečuje rekonštrukciu SL a PA Bratislava na základe protokolu SNAS, ktorý definoval nevyhnutné úpravy tohto pracoviska pre získanie akreditácie. Predpokladané náklady sú cca 100 tis. EUR. Pracovisko sídli v objektoch Univerzitnej nemocnice Bratislava. Z tohto dôvodu budú v rozpočte na rok 2011 v nutnom rozsahu čerpané prostriedky z položky **realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie - položka EK 717**.

Kapitálové výdavky na tieto akcie nebude možné pokryť ani v roku 2012, pretože krátené kapitálové výdavky oproti východiskám v rozpočte na rok 2012 a minimálne zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov (ovplyvnené aj nesprávnymi rozhodnutiami predchádzajúceho vedenia) sú nepostačujúce.

C. Výdavky spolu

V roku 2012 sa výdavky rozpočtujú vo výške **16 984 769 EUR** a sú na úrovni roku 2011, pri plnení nových náročnejších úloh úradu, ktoré sú v návrhu rozpočtu riešené aj financovaním zo zdrojov štátneho rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2012 je zostavený v metodike ESA 95. Na základe tejto metodiky boli z príjmov a výdavkov **vylúčené príjmové a výdavkové finančné operácie**. V prípade úradu iba príjmové finančné operácie, ktoré predstavujú zostatok prostriedkov z minulého roka.

D. Saldo

Rozpočtované saldo príjmov a výdavkov v metodike ESA 95 je aj vo východiskách záporné a v návrhu rozpočtu dosahuje výšku **- 260 298 EUR**.

Návrh rozpočtu na rok 2012 nevytvára ani po zohľadnení úsporných opatrení realizovaných v roku 2011 predpoklad na zabezpečenie plnenia všetkých úloh úradu vyplývajúcich z príslušného zákona, (napr. prepojenie úradu s inými úradmi verejnej správy), nevytvára priestor pre rozvoj úradu, v oblasti modernizácie SL a PA pracovísk, priestor pre plnenie niektorých úloh vyplývajúcich zo zákona a nariadenia EÚ (najmä v oblasti projektu EESSI použitie vlastných zdrojov, napriek príslubom dofinancovania zo ŠR). Bude preto nevyhnutné v roku 2012 prikročiť k ďalším úsporným opatreniam zameraným na zníženie bežných výdavkov úradu.

II. Návrh rozpočtu na rok 2013 a 2014

V roku 2013 návrh rozpočtu príjmov vychádza z rovnakých princípov ako v roku 2012. Nedaňové príjmy sa rozpočtujú v roku 2013 vo výške 850 000 EUR a v roku 2014 865 000 EUR.

Na základe uvedeného sa príjmy úradu spolu rozpočtujú v roku 2013 vo výške **32 636 433 EUR** a v roku 2014 vo výške **33 356 882 EUR**.

Príjmy bez príjmových finančných operácií sa rozpočtujú v roku 2013 v sume **17 315 537 EUR** a v roku 2014 v sume **17 282 270 EUR**.

V roku 2013 v porovnaní s rokom 2012 sa predpokladá medziročný rast nedaňových príjmov o 1,6% a v porovnaní s rokom 2013 a 2014 o 0,2%.

Objem finančných prostriedkov určených na financovanie činnosti úradu z príspevkov od zdravotných poisťovní je na roky 2013 rozpočtovaný **16 064 612 EUR** a 2014 **16 417 270 EUR**.

V návrhu rozpočtu na rok 2013 bol zahrnutý aj **transfer od Ministerstva zdravotníctva SR** na vlastné spolufinancovanie úradu na realizáciu projektu DRG **vo výške 400 925 EUR**.

Rozpočet výdavkov na roky 2013 a 2014 vychádza zo základných princípov uplatnených v roku 2012 pri medziročnom poklese výdavkov v roku 2013 o **2,5 %** a v roku 2014 dosahuje nárast **2,2%**.

V roku 2013 sa predpokladá pokles kapitálových výdavkov oproti roku 2012 a podstatný medziročný pokles je aj v roku 2014, čo bude mať za následok nedostatok finančných prostriedkov na realizovanie nevyhnutných zámerov úradu hlavne v oblasti informačných technológií (modernizácia softvéru), nákupu prístrojového vybavenia pre potreby SL a PA pracovísk a ich laboratórií ako aj utlmenie realizácie rekonštrukcie pracoviska v Košiciach.

V rokoch 2013 a 2014 sa rozpočtuje v metodike ESA 95 **kladné** saldo príjmov a výdavkov.

Výdavky na reformné opatrenia

Úrad v rámci lisabonskej stratégie je uvedený ako spolu gestor v úlohe číslo S 4.1 „Strasparentnenie vysoko regulovaných trhov“. Úradu v rámci konkretizácie tejto úlohy neboli zadané žiadne požiadavky, na ktoré by bolo v sledovanom období nutné čerpať výdavky klasifikované ako výdavky na stanovené reformné opatrenia realizované v rámci lisabonskej stratégie.

Záver

V posledných rokoch sa činnosť úradu stabilizovala v rozsahu pôvodného zámeru zákona, na základe ktorého bol úrad kreovaný. Disproporcie z obdobia nevyjasnenej koncepcie nábehu činnosti úradu hlavne v oblasti zabezpečovania činnosti SL a PA pracovísk sa v priebehu uplynulých rozpočtových období postupne darilo odstraňovať a bol reálny predpoklad, že rozpočtový rámec na roky 2012-2014 bude pri stabilite legislatívy dodržaný a to aj s použitím zostatkov hospodárenia z predchádzajúcich rokov.

Na základe realizovaných legislatívnych zmien prebieha organizačné sfunkčnenie úradu a zohľadnenie jeho aktuálnych potrieb z hľadiska nových zákonných kompetencií úradu. Štrukturálnymi zmenami sa docielil nižší stav zamestnancov, ako východisko pre personálne zabezpečenie nových projektov, ktoré vyplynuli zo zmien činnosti úradu.

Vzhľadom na stav informačného systému úradu ktorý nezohľadňuje potreby úradu , úrad tvorí koncepciu informačného systému na základe ktorej sa predpokladá že dôjde k jeho výrazným zmenám s potrebou finančných prostriedkov potrebných na uskutočnenie týchto zmien, ktoré si bude úrad hradiť z vlastných zdrojov.

Na základe návrhu východísk úrad v príjmoch rozpočtuje v rámci transferu pre roky 2012-2014 príspevky od zdravotných poisťovní od 15,3 do 16,4 mil. EUR, čo je menej ako bolo predpokladané vo výhľadovom rozpočte na roky 2011 až 2013. Príspevok na činnosť úradu uhradený v roku 2011 od zdravotných poisťovní, ktorého skutočná výška sa predpokladá vo výške 15 103 303 EUR, bude prostredníctvom príjmových finančných operácií prevedený do nasledujúceho roka (teda do roku 2012).

Aktualizovaný návrh príjmov a výdavkov podstatne redukuje celkové výdavky úradu v jednotlivých rokoch, čo má za následok, že úrad následne musel pristúpiť k redukcii kapitálových výdavkov a aj čiastočne obmedziť bežné výdavky.