

Návrh rozpočtu Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou na roky 2014 až 2016

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 Slovenskej republiky (SR) a Národnej rade SR (NR SR). Úrad bol zriadený zákonom č. 581/2004 Z. z. ako právnická osoba, nie je zapísaný v obchodnom registri.

Východiská zostavenia rozpočtu úradu

Návrh rozpočtu úradu vychádza z rozpočtového rámca schváleného NR SR na roky 2013 - 2015 a z východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2014 – 2016, s prihliadnutím na vykonané zmeny, ako aj na všetky právne normy, u ktorých sa predpokladá, že budú v roku 2014 ovplyvňovať hospodárenie úradu. Návrh rozpočtu na rok 2014 počíta s efektívnym a hospodárnym využitím príjmov na krytie výdavkov spojených s činnosťou úradu.

Úradu bola schválená zmena harmonogramu, ktorá vyplývala zo zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (NFP) na projekt „Vzdelávanie užívateľov systému DRG“. Tým dôjde k ovplyvneniu čerpania poskytnutých zdrojov na uvedený projekt v rokoch 2013 a 2014. V návrhu rozpočtu sú dopady zo schválenej zmeny harmonogramu premietnuté. Reálne použitie doteraz nečerpaných finančných prostriedkov je riešené presunom prostriedkov schválených na roky 2012 a 2013, ktorý ovplyvní skutočné čerpanie rozpočtu 2013 a 2014.

Projekt DRG

NR SR schválila 09.12.2010 novelu zákona č. 581/2004 Z. z, ktorou sa úrad stal centrom pre klasifikačný systém diagnosticko-terapeutických skupín (DRG). Okrem zavedenia DRG systému, bude úrad zabezpečovať aj jeho prevádzku a rozvíjanie.

Financovanie implementácie DRG systému počíta:

- s prostriedkami z Európskeho sociálneho fondu prostredníctvom operačného programu Vzdelávanie vo výške vo výške najviac 6,030 mil. eur (pridelený kód NFP 26120230030),
- so spolufinancovaním zo štátneho rozpočtu vo výške 1 038 255,61 eur (povinné 5% spolufinancovanie + tzv. zdroje pro rata),
- s finančnými prostriedkami pre nemeckú spoločnosť InEK za spoluprácu pri vývoji slovenskej verzie DRG vo výške 1 666 000 eur,
- s ďalšími prostriedkami potrebnými pre samotnú implementáciu a prevádzku DRG systému u poskytovateľov zdravotnej starostlivosti a na úrade od roku 2014 vo výške 2 000 000 eur, a následne pre správu, vývoj a údržbu systému vo výške 500 000 eur ročne (hrubý odhad).

V rozpočte úradu je zohľadnený transfer prostriedkov z Ministerstva zdravotníctva SR (MZ SR) v objeme 400 925 eur v roku 2013 a v čiastke 620 010 eur pre rok 2014, ktoré slúžia ako vlastné zdroje úradu na povinné spolufinancovanie a na tzv. zdroje pro - rata.

Úradu bola v návrhu rozpočtu na roky 2013 a 2014 priznaná z Ministerstva financií SR (MF SR) čiastka 595 000 eur, resp. 476 000 eur na financovanie spolupráce s nemeckou spoločnosťou InEK.

Časové rozvrhnutie čerpania finančných prostriedkov uvedené v zmluve, úrad na základe listu ministra financií SR číslo MF/026032/2011-433 z 19.10.2011, premietol finančné prostriedky na zabezpečenie DRG systému pre Slovenskú republiku v návrhu rozpočtu na roky 2012 – 2014 do príjmov a výdavkov úradu, v čiastke transferov 628 575 eur v roku 2012 a v objeme 400 925 eur v roku 2013.

V pôvodných návrhoch rozpočtu úrad nerozpisoval ani v príjmoch, ani vo výdavkoch, zmluvne stanovený nenávratný finančný príspevok vo výške 6,030 mil. eur. Vo vykazovaní skutočnosti sa vo výkazoch rozpočtu skutočné príjmy a výdavky premietajú a všetky časovo nepokryté finančné prostriedky spôsobujú rozdiely voči schválenému rozpočtu, ktoré v konečnom efekte nepriaznivo ovplyvňujú schodok v salde rozpočtu úradu.

Nakoľko harmonogram implementácie projektu vzdelávania bol oproti pôvodnému harmonogramu posunutý o 12 mesiacov, finančné prostriedky z roku 2012 vrátené do štátneho rozpočtu sa budú využívať v súlade so schváleným harmonogramom v zmysle Dodatku č. 2 k Zmluve o poskytnutí NFP.

V očakávanej skutočnosti roku 2013 úrad v aktualizovanom rozpočte projektu uvažuje s čerpaním prostriedkov na povinné spolufinancovanie a uplatnenie zásady pro - rata vo výške 356 726 eur, ktoré budú kryté zo schválenej čiastky 401 tis. eur.

Aktualizovaný rozpočet projektu na rok 2014, predpokladá čerpanie prostriedkov v hodnote 672 953 eur zo zdrojov štátneho rozpočtu, 620 010 eur z vrátených finančných prostriedkov z roku 2012 a z presunu nečerpaných prostriedkov z roku 2013.

V zmysle zákona č. 581/2004 Z. z. sa v § 28 písm. g) a h) pre hospodárenie úradu stanovuje, že príjmami úradu sú okrem iných príjmov aj:

g) zisk z predchádzajúcich účtovných období,

h) úhrady zo štátneho rozpočtu súvisiace so zavádzaním centra pre klasifikačný systém.

Zabezpečenie cieľov projektu môže byť ohrozené z dôvodu obmedzenia finančného krytia všetkých stanovených parametrov projektu. Z predbežnej správy auditu Európskej komisie Operačného programu Vzdelávanie vyplýva, že úradu bude krátených 25% prostriedkov pridelených na projekt vzťahujúcich sa k dodávateľskej zmluve uzatvorenej pre zabezpečenie realizácie projektu, čo predstavuje 1,162 000 eur. Keďže úrad je zo zákona zriadený ako subjekt verejnej správy, takýto výpadok zdrojov na financovanie projektu DRG môže ohroziť realizáciu vládou schváleného projektu a úrad nemá možnosti nahradiť tieto finančné prostriedky bez doplnenia z externých zdrojov.

V prípade, že projekt nebude realizovaný v plnom rozsahu, bude nutné vrátiť všetky použité finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu, ktoré boli pridelené na operačný program Vzdelávanie pre účely implementácie DRG systému na Slovensku.

Projekt EESSI

Úrad ako prístupový bod pre vecné dávky v chorobe, materstve, pri pracovných úrazoch a chorobách z povolania, je v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a Rady Európskeho spoločenstva o koordinácii systémov sociálneho zabezpečenia povinný, byť pripravený na komplexnú medzištátnu výmenu dát. Dodržanie tohto medzinárodného záväzku SR znamená, že úrad musí byť pripravený na elektronické prijímanie a zasielanie SED-ov (Standardized Electronic Document) z členských štátov Európskej únie do SR, a naopak. Financovanie tohto projektu úrad zabezpečuje aj z vlastných zdrojov, čím boli znížené finančné prostriedky na rozvoj vlastného informačného systému. V súčasnej dobe prebieha koordinácia technickej a vecnej špecifikácie na úrovni Európskej únie. Výsledné riešenie bude oznámené členským štátom najneskôr do novembra 2013. Technická komisia projektu predĺžila termín komplexnej aplikácie na roky 2014 – 2016

Na rozpočtové roky 2014 a 2016 je preto potrebné zabezpečiť zdroje na prevádzkové náklady úradu ako prístupového bodu.

Ďalšie činnosti úradu

Schválením Zákona o národnom zdravotníckom informačnom systéme (NZIS), ktorý nadobudol platnosť 01.07.2013, vznikli pre úrad nové povinnosti, na plnenie ktorých je potrebné technické vybavenie a kvalifikované personálne obsadenie. Pre úrad vyplývajú zo zákona nové povinnosti už pre rok 2013, a to zaviesť nový register poskytovateľov zdravotnej starostlivosti

a register zdravotníckych pracovníkov. Už tento rok musí úrad zaviesť a prevádzkovať technologické zmeny na zosúladenie dátových rozhraní s ostatnými registrami v rámci zákona.

Rozpočet príjmov a výdavkov na základe východísk na roky 2014 až 2016

Príjmy a výdavky úradu*	2013	OS 2013	2014	2015	2016
príjmy úradu spolu	35 711	38 086	37 818	36 826	38 102
nedaňové príjmy	765	765	800	815	815
granty a transfery	17 117	18 152	17 701	16 510	17 136
• zo štátneho rozpočtu	996	996	1 096	0	0
• z EU na DRG	0	895	0	0	0
• spolufinancovanie DRG	0	105	0	0	0
• zo zdravotných poisťovní	16 121	16 156	16 605	16 510	17 136
• zo zahraničných grantov	0	0	0	0	0
príjmové finančné operácie	17 829	19 169	19 316	19 501	20 151
zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	17 829	19 169	19 316	19 501	20 151
výdavky úradu spolu	17 770	18 769	18 317	16 675	17 116
bežné výdavky úradu, z toho	16 650	17 649	17 271	15 790	16 103
bežné výdavky na správne činnosti	0	15 653	16 175	15 790	16 103
bežné výdavky DRG zo ŠR	0	996	1 096	0	0
bežné výdavky DRG z EU	0	1 000	0	0	0
kapitálové výdavky	1 120	1 120	1 046	885	1 013
celkový prebytok/schodok úradu	17 941	19 316	19 501	20 151	20 986
vylúčenie finančných operácií	-17 829	-19 169	-19 316	-19 501	-20 151
z toho vylúčenie príjmových finančných operácií	-17 829	-19 169	-19 316	-19 501	-20 151
Prebytok / schodok úradu (ESA 95)	112	148	185	650	835

* v tis. eur. Návrh rozpočtu je zostavený v metodike ESA 95.

Celkové príjmy úradu v sa roku **2014** rozpočtujú vo výške 37 817 618 eur. V porovnaní s rokom 2013 sú celkové príjmy vyššie o 2 106 770 eur, kde rozpočtovaný príspevok zo zdravotných poisťovní je vyšší o 448 831 eur oproti rozpočtu 2013 z dôvodu aktualizácie ročného zúčtovania poisťovní štátu za rok 2012. Nedaňové príjmy sú oproti rozpočtu 2013 vyššie o 35 000 eur, z dôvodu očakávaných vyšších príjmov z činnosti súdnolekárskych a patologicko-anatomických pracovísk (ďalej len „SLaPA pracovísk“). Celkové príjmy pozitívne ovplyvňuje transfer z MZ SR na realizáciu projektu DRG vo výške 476 000 eur a doplnenie príjmov na projekt DRG vo výške 620 010 eur z vrátených účelových prostriedkov z roku 2012.

Celkové výdavky úradu v roku **2014** sa rozpočtujú na úrovni roku 2013 vo výške 18 316 697 eur. V roku 2014 dochádza v porovnaní s rokom 2013 k poklesu kapitálových výdavkov.

Zostatok prostriedkov k 31.12.2013 vo výške 19 316 313 eur predstavuje očakávaný príspevok zdravotných poisťovní na činnosť úradu na rok 2014 vo výške 16 156 464 eur, ktorý bude v súlade s platným zákonom zaplatený v roku 2013 a 3 159 849 eur, čo je predpokladaný zostatok vlastných zdrojov.

Celkové príjmy v roku 2015 sú rozpočtované vo výške 36 825 600 eur a **v roku 2016** vo výške 38 101 743 eur.

Celkové výdavky v roku 2015 sú rozpočtované vo výške 16 674 597 eur a **v roku 2016** vo výške 17 115 446 eur.

Počnúc rokom 2015 dochádza k medziročnému poklesu **kapitálových výdavkov** úradu, čo obmedzuje hlavne vývoj informačného systému úradu.

Podrobný návrh rozpočtu na roky 2014 a výhľad do roku 2016 v tis. eur

Ukazovateľ / EK	Názov	2013	OS 2013	2014	2015	2016
A.1.	nedaňové príjmy, granty a transfery spolu	17 882	18 917	18 501	17 325	17 951
200	nedaňové príjmy spolu	765	765	800	815	815
220	administratívne poplatky z toho	755	755	790	810	810
222003	<i>za porušenie predpisov</i>	0	0	0	0	0
223	príjmy z činností úradu z toho	755	755	790	810	810
223001	<i>príjmy z činnosti SL a PA pracovísk</i>	755	755	790	810	810
240	úroky z tuzemských úverov z toho	10	8	10	5	5
243	z účtov finančného hospodárenia	10	8	10	5	5
290	iné nedaňové príjmy z toho	0	2	0	0	0
292027	<i>iné</i>	0	2	0	0	0
300	granty a transfery z toho	17 117	18 152	17 701	16 510	17 136
312001	<i>zo štátneho rozpočtu</i>	996	996	1 096	0	0
	<i>EU na DRG</i>	0	895	0	0	0
	<i>spolufinancovanie DRG</i>	0	105	0	0	0
312003	<i>zo zdravotných poisťovní</i>	16 121	16 156	16 605	16 510	17 136
A.2.	príjmové finančné operácie	17 829	19 169	19 316	19 501	20 151
453	zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov	17 829	19 169	19 316	19 501	20 151
	príjmy spolu	35 711	38 086	37 818	36 826	38 102
B.1.	výdavky	17 770	18 769	18 317	16 675	17 115
600	bežné výdavky celkom z toho:	16 650	17 650	17 271	15 789	16 102
600	bežné výdavky úradu	15 653	15 653	16 175	15 789	16 102
600	bežné výdavky DRG	996	1 996	1 096	0	0
610	mzdy, platy, služobné príjmy	7 250	7 250	7 266	7 266	7 266
610	mzdy, platy, služobné príjmy DRG	16	109	0	0	0
620	poistné a príspevok do ZP	2 540	2 540	2 540	2 540	2 540
620	poistné a príspevok do ZP DRG	0	60	0	0	0
630	tovary a služby	5 753	5 753	6 259	5 874	6 187
630	tovary a služby DRG	980	1 827	1 096	0	0
640	bežné transfery	110	110	110	110	110
700	kapitálové výdavky	1 120	1 120	1 046	885	1 013
710	obstarávanie kapitálových aktív	1 120	1 120	1 046	885	1 013
B.2.	výdavkové finančné operácie	0	0	0	0	0
	výdavky spolu	17 770	18 769	18 317	16 675	17 115
	celkový prebytok / schodok	17 941	19 317	19 501	20 151	20 986
	vylúčenie FO	-17 829	-19 169	-19 316	-19 501	-20 151
	vylúčenie príjmových FO	-17 829	-19 169	-19 316	-19 501	-20 151
	vylúčenie výdavkových FO	0	0	0	0	0
	prebytok (+) /schodok (-) ESA 95)	112	148	185	650	835
	príjmy ESA 95	17 882	18 917	18 501	17 325	17 951
	výdavky ESA 95	17 769	18 770	18 317	16 675	17 115
	saldo	112	148	185	650	835

I. Návrh rozpočtu na rok 2014

A. Príjmy úradu

Rozpočet príjmov úradu je tvorený z dvoch kategórií, a to **z nedaňových príjmov** (príjmy z činnosti úradu, úroky a iné nedaňové príjmy úradu) a **z transferov** (povinné príspevky od zdravotných poisťovní na činnosť úradu, transfer z MZ SR na realizáciu projektu DRG).

a) Nedaňové príjmy

V roku 2014 sa **nedaňové príjmy** rozpočtujú vo výške **800 000 eur** a zahŕňajú najmä tieto rozhodujúce kategórie príjmov:

- **príjmy z činností SLaPA pracovísk vo výške 790 000 eur,**
- **administratívne príjmy z činnosti úradu** (za vydávanie povolení, ich zmeny, za vydanie platobného výmeru...) budú v nasledujúcich rokoch veľmi sporadické, a preto ich úrad nerozpočtuje,
- **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 roku 2013 na základe zmeny harmonogramu činností na projekte "Vzdelávanie užívateľov systému DRG" úrad v aktualizovanom rozpočte projektu uvažuje s čerpaním prostriedkov na povinné spolufinancovanie a uplatnenie zásady pro - rata vo výške 356 726 eur, ktoré budú kryté zo schválenej čiastky 401 tis. eur. **Úrad očakáva v roku 2014 doplnenie zdrojov zo štátneho rozpočtu, z vrátených účelovo poskytnutých finančných prostriedkov na spolufinancovanie projektu DRG z roku 2012 vo výške 620 tis. eur, na krytie výdavkov v roku 2014 v objeme 672 953 eur, ktoré úrad v návrhu rozpočtu na rok 2014 rozpočtuje.** Na základe zmluvy s MZ SR bol v rozpočte úradu na rok 2014 zapracovaný **transfer z MZ SR v čiastke 476 tis. eur** na účelové financovanie spolupráce pri vývoji slovenskej verzie DRG systému so spoločnosťou InEK.

Transfer zo zdravotných poisťovní

Úrad rozpočtuje na základe úpravy makroekonomických ukazovateľov v roku 2014 príjem v rámci transferu **zo zdravotných poisťovní vo výške 16 605 295 eur.** Príspevok na činnosť úradu od zdravotných poisťovní splatný do 20.12.2014, sa prostredníctvom príjmových finančných operácií prevedie do nasledujúceho roka (teda do roku 2015) a je reálnym finančným krytím výdavkov roku 2015.

Nedaňové príjmy a transfery zo štátneho rozpočtu a zo zdravotných poisťovní sú spolu v roku 2014, **vo výške 18 501 305 eur** (tieto príjmy zahŕňajú príjmy z činností úradu vo výške **800 000 eur** a transfery na činnosť úradu a na financovanie spolupráce pri vývoji slovenskej verzie DRG systému so spoločnosťou InEK a na povinné spolufinancovanie a uplatnenie zásady pro - rata vo výške **17 701 305 eur**).

c) Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie zahŕňajú zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka. V rozpočte na rok 2014 sa uvažuje so zostatkom prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške **19 316 313 eur** (ide najmä o očakávanú úhradu príspevku od zdravotných poisťovní na činnosť úradu, určeného na financovanie v roku 2014, zaplateného

v roku 2013 vo výške 16 156 464 eur a predpokladaný zostatok vlastných zdrojov vo výške 3 159 849 eur). Predpokladaný stav zostatku vlastných zdrojov je z dôvodu aktualizácie očakávanej skutočnosti roku 2013.

Príjmy spolu (vrátane príjmových finančných operácií – zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov) sú rozpočtované vo výške **37 817 618 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 v úrade,
- splatené nároky na mzdy zamestnancov úradu,
- výdavky na činnosť úradu (bežné a kapitálové),
- finančné prostriedky na zabezpečenie DRG systému pre Slovenskú republiku.

a) Bežné výdavky

Bežné výdavky sú rozpočtované vo výške **17 270 554 eur**. Ich podiel na celkových výdavkoch predstavuje 94,3 %. V bežných výdavkoch roku 2014 nie sú rozpočtované rozpočtové výdavky na projekt DRG z NFP v celkovej hodnote 4 113 765 eur, ale iba finančné prostriedky vo výške 476 000 eur na účelové financovanie spolupráce pri vývoji slovenskej verzie DRG systému so spoločnosťou InEK. Predpokladané čerpanie prostriedkov v hodnote 672 953 eur zo zdrojov štátneho rozpočtu z vrátených finančných prostriedkov z roku 2012 vo výške 620 010 eur a z presunu nečerpaných prostriedkov z roku 2013 sú v predkladanom návrhu rozpočtu úradu rozpočtované.

Bez výdavkov na projekt sú bežné výdavky v návrhu rozpočtu na úrovni rozpočtu 2013.

Bežné výdavky zahŕňajú tieto hlavné kategórie výdavkov na:

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

Mzdy, platy a služobné príjmy a odvody poisťného sú rozpočtované vo výške 7 265 592 eur a predstavujú výdavky na zamestnancov úradu. V roku 2014 sa uvažuje s priemerným počtom zamestnancov 468. Úrad zamestnáva na ústredí a pobočkách viac ako 64,7 % z celkového počtu, zamestnancov s vysokoškolským vzdelaním medicínskeho, ekonomického a právnického zamerania, čo je oproti roku 2012 nárast o 4%. Z celkového počtu zamestnancov úradu je 42,9 % zamestnancov, ktorí pracujú v rizikovitom prostredí na SLaPA pracoviskách úradu, kde sa povinne uplatňuje príplatok ku mzde, čo je oproti roku 2012 nárast o 1,6%. Pre účely zavedenia projektov DRG, EESSI a úloh vyplývajúcich zo zákona o NZIS, úrad zamestnáva odborníkov s vyššou kvalifikáciou, a tým aj so zvýšenými požiadavkami na čerpanie mzdových prostriedkov. V rozpočte na rok 2014, a ďalšie rozpočtované roky, úrad počíta s rovnakým prepočítaným počtom zamestnancov ako v rozpočte na rok 2013. Uvedené skutočnosti ovplyvňujú vývoj mzdových výdavkov a budú v rozpočtoch na roky 2014 až 2016 riešené v rámci stanovených východísk rozpočtu na úrovni roku 2013.

Výška odvodov poisťného je vypočítaná na základe platných zákonov.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 7 354 962 eur, z čoho 1 096 010 eur predstavuje výdavky úradu na DRG. V tejto položke sa rozpočtujú tieto výdavkové kategórie:

- **cestovné náhrady (631)** – spoluúčasť na výdavkoch účastníkov projektu “Vzdelávanie užívateľov systému DRG”, pri zabezpečovaní školiacich aktivít frekventantov pri tuzemských cestách školiteľov a pri zahraničných cestách, ktoré nie sú finančne kryté z projektu,
- **energie, poštovné a telekomunikačné poplatky (632)** – v položke je zohľadnený medziročný rast výdavkov na energie a zníženie výdavkov na poštové výkony v súvislosti s racionalizáciou úkonov úradu; napriek úprave cien poštových výkonov zotrváva táto položka na úrovni roku 2013,
- **materiál (633)** – zvýšené výdavky sú spojené so zabezpečením požiadavky na obnovu SLaPA 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; v rámci tejto položky sa bude zabezpečovať aj operatívna výmena výpočtovej techniky.
- **dopravné (634)** - mierne zvýšenie výdavkov na pohonné hmoty sú výsledkom zvyšovania cien pohonných hmôt a výdavkami na pozáručný servis, opravy a údržbu osobných automobilov, ktoré sú vo vlastníctve úradu viac ako päť rokov,
- **rutinná a štandardná údržba (635)** - výdavky na údržbu výpočtovej techniky (pravidelný servis serverov) a prístrojového vybavenia SLaPA pracovísk, ktoré je vzhľadom na ich vek opotrebované a vyžaduje častejšie opravy, ktoré sú finančne náročné; havarijné stavy môžu spôsobiť napätosť pri čerpaní tejto podpoložky,
- **nájomné (636)** - zohľadňuje uplatnenie trhových cien za prenájom priestorov pre SLaPA pracoviská a pobočky ako aj princíp valorizácie nájomného prenajímateľmi,
- **služby (637):**
 - položka odzrkadľuje aktualizované ceny prepravy mŕtvych tiel na pitvy a prevoz lekárov na prehliadky mŕtvych tiel. Na tento rok sa pripravujú výberové konania na prepravy, ktoré budú ovplyvňovať čerpanie tejto podpoložky; rovnako pri platbách za obhliadky mŕtvych bude nutné korigovať sadzby za vykonané obhliadky, čo spôsobí medziročný nárast výdavkov,
 - v podpoložke štúdie, expertízy a posudky sú obsiahnuté zvýšené sadzby za odborné medicínske konzultácie,
 - čerpanie poslednej splátky za financovanie spolupráce pri vývoji slovenskej verzie DRG systému so spoločnosťou InEK vo výške 476 000,- eur.,
 - podpoložka - vyrovnanie kurzových rozdielov, ktorá vyplýva z činnosti úradu ako styčného orgánu; ide o kurzové rozdiely hlavne voči zmene kurzu českej koruny k euru.

Vo výdavkoch položky služieb sa v návrhu rozpočtu úradu neuvažuje s čerpaním prostriedkov z NFP na výdavkoch projektu “Vzdelávanie užívateľov systému DRG” v podpoložkách. Tieto podpoložky budú v roku 2014 čerpané na základe dodatku k zmluve o poskytnutí NFP a za predpokladu ich plného vykrytia z poskytnutých prostriedkov z NFP a vrátených nepoužitých finančných prostriedkov z roku 2012, nebudú negatívne ovplyvňovať saldo úradu v metodike ESA 95.

Bežné transfery zahŕňajú výdavky na úhradu licenčných - softwarových poplatkov centrálnie manažovaných prostredníctvom MF SR, kde nám bola oznámená uvažovaná čiastka poplatku vo výške 76 522 eur. V rámci položky bežné transfery sa rozpočtujú aj náhrady pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca hradeného zamestnávateľom.

b) Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky (710) na rok 2014 sú rozpočtované v sume 1 046 143 eur, čo je pokles oproti roku 2013.

Kapitálové výdavky v rámci obmedzených zdrojov uvažujú s výdavkami na:

- vybavenie SLaPA pracovísk a ich laboratórií potrebnou prístrojovou technikou, a ďalšie potrebné technické zariadenia (EK 713),
- výpočtovú techniku pre zabezpečenie činnosti úradu (EK 713),
- modernizáciu softvéru (EK 718) aj z dôvodu zapojenia sa do projektu elektronické zdravotníctvo, EESSI a implementácie DRG (napr. úrad potrebuje vzhľadom na charakter, významnosť a citlivosť dát záložnú serverovňu),
- budovanie IS úradu, ktorý v súčasnej dobe neposkytuje aktuálne štandardné služby, nevyhnutné pre činnosť úradu (napr. MIS).

c) Výdavky spolu

V roku 2014 sa výdavky rozpočtujú vo výške 18 316 697 eur a bez výdavkov na DRG sú na úrovni roku 2013, čo bude sťažovať plnenie nových náročnejších úloh úradu.

Návrh rozpočtu na rok 2014 je zostavený v metodike ESA 95. Na základe tejto metodiky sa z príjmov a výdavkov **vylučujú príjmové a výdavkové finančné operácie**. V prípade úradu iba príjmové finančné operácie, ktoré predstavujú zostatok prostriedkov z minulého roka.

Saldo

Rozpočtované saldo príjmov a výdavkov v metodike ESA 95 je aj vo východiskách aj v návrhu rozpočtu 2014 vo výške **185 tis. eur**.

II. Návrh rozpočtu na rok 2015 a 2016

V roku 2015 návrh rozpočtu príjmov vychádza z rovnakých princípov ako v roku 2014. Nedaňové príjmy sa rozpočtujú v roku 2015 vo výške 815 000 eur a v roku 2016 vo výške 815 000 eur. Na základe uvedeného sa príjmy úradu spolu rozpočtujú v roku 2015 vo výške **36 825 600 eur** a v roku 2016 vo výške **38 101 743 eur**.

Príjmy bez príjmových finančných operácií sa rozpočtujú v roku 2015 v sume **17 324 679 eur** a v roku 2016 v sume **17 950 740 eur**. V roku 2015 v porovnaní s rokom 2014 bez DRG, sa predpokladá medziročný pokles nedaňových príjmov o 0,5 % a v porovnaní rokov 2015 a 2016 nárast o 3,6 %.

Objem finančných prostriedkov určených na financovanie činnosti úradu z príspevkov od zdravotných poisťovní je vo výhľade na rok 2015 rozpočtovaný vo výške **16 509 679 eur** a na rok 2016 vo výške **17 135 740 eur**.

Rozpočet výdavkov na roky 2015 a 2016 vychádza zo základných princípov uplatnených v roku 2014 pri poklese výdavkov v roku 2015 o 8,97 % a v roku 2016 medziročne vzrastú o 2,64 %.

V rokoch 2015 a 2016 sa rozpočtuje v metodike ESA 95 **kladné saldo** príjmov a výdavkov.

Výdavky na reformné opatrenia

Úradu v rámci konkretizácie výdavkov na reformné opatrenia neboli zadané žiadne požiadavky, na ktoré by bolo v sledovanom období nutné čerpať výdavky klasifikované ako výdavky na stanovené reformné opatrenia.

Záver

Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou dohliada nad všetkými kľúčovými aspektmi systému zdravotníctva, s cieľom udržiavať finančnú stabilitu, výkonnosť a solidárnosť systému. Stratégia úradu pre navrhované rozpočtové obdobie je:

- implementácia nového systému financovania ústavnej zdravotnej starostlivosti za účelom spravodlivejšieho prerozdelenia finančných prostriedkov (DRG - Diagnosis related group systém),
- zvýšenie kvality služieb poskytovaných SLaPA pracoviskami,
- územná reštrukturalizácia SLaPA pracovísk,
- koncepčné riešenie systému prehliadok mŕtvych,
- zabezpečiť zmeny činnosti úradu, ktoré vyplývajú zo schváleného nového Zákona o NZIS, ktorý nadobudol platnosť 01.07.2013,
- zabezpečiť realizáciu projektu EESSI (príprava na vykonanie funkcie prístupového bodu pre elektronickú výmenu dát pre sociálne zabezpečenie),
- zlepšenie kvality služieb v oblasti dohľadu nad poskytovaním zdravotnej starostlivosti,
- zavedenie systému manažérstva kvality.

Realizácia uvedenej stratégie si bude v nasledujúcich rokoch vyžadovať:

- inováciu informačného systému (DRG, NZIS, EESSI...),
- zavedenie nových národných registrov a ich správu,
- personálne zabezpečenie nových projektov a činnosti vyplývajúcich z legislatívnych zmien,
- priestorové zabezpečenie SLaPA pracovísk,
- prístrojové vybavenie SLaPA pracovísk.

Z rozpočtu úradu je možné pokryť iba štandardné zabezpečenie prevádzky, rozpočet však nepokrýva všetky potrebné výdavky potrebné na realizáciu úloh, ktoré vyplývajú zo stratégie úradu na najbližšie roky.

Výraznú finančnú položku rozpočtu tvoria zmeny informačného systému aj v nadväznosti na nové úlohy úradu a súčasne na dokončenie už prebiehajúcich úloh vyplývajúcich z platnej legislatívy. Povinnosti vyplývajúce zo zákona o NZIS bude musieť úrad zabezpečiť úpravou softvérového vybavenia z vlastných zdrojov. Databázy úradu predstavujú významnú časť elektronizácie zdravotníctva a súvisia aj so zdokonaľovaním bezpečnostnej politiky úradu.

Úrad musí zrealizovať aj finančne náročné zmenové konania, ktoré nie je možné financovať zo súčasného nastavenia príspevkov zdravotných poisťovní na činnosť úradu, a ktoré v prevažnej miere slúžia na skvalitnenie informácií pre zdravotné poisťovne. Na zlepšenie analytických výstupov je potrebné vybudovať manažérsky informačný systém (MIS).

V prípade, že projekt DRG nebude realizovaný v plnom rozsahu, bude nutné vrátiť všetky použité finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu, ktoré boli pridelené na operačný program Vzdelávanie pre účely implementácie DRG systému na Slovensku.

V rámci zabezpečenia činnosti SLaPA v Košickom kraji, úrad v roku 2008 zakúpil v Košiciach budovu hodnote 1 298 tis. eur. Budova má slúžiť na prevádzku pobočky a SLaPA pracoviska. Predpokladané náklady na rekonštrukciu objektu sú vo výške 8 056 641,04 eur. Úrad zo svojich príjmov nedokáže uvedenú investíciu realizovať.

Úrad vo svojich príjmoch na základe posledného návrhu východísk, rozpočtuje v rámci transferu pre roky 2014 -2016 príspevky od zdravotných poisťovní od 16,5 do 17,1 mil. eur, čo je

na základe zmeny makroekonomických ukazovateľov podstatný pokles, ako bolo predpokladané od 17,1 do 17,9 mil. eur, vo výhľadovom rozpočte na roky 2013 až 2015. Aktualizovaný návrh príjmov a výdavkov podstatne redukuje celkové výdavky úradu v jednotlivých rokoch, čo má za následok, že úrad musel pristúpiť k redukcii kapitálových výdavkov a čiastočne aj obmedziť bežné výdavky.

V roku 2015 sa predpokladá pokles kapitálových výdavkov oproti roku 2014 a v roku 2016 sa rozpočtujú na úrovni 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 SLaPA pracovísk a ich laboratórií, ako aj nemožnosť zabezpečiť realizáciu rekonštrukcie pracoviska v Košiciach.