

- úrad pre
- dohľad nad
- zdravotnou
- starostlivosťou

## **Návrh rozpočtu na rok 2010 až 2012**

### **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 tak, aby bol predložený vláde SR a Národnej rade SR (ďalej len „NR SR“) do 15. augusta bežného roka.

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 vykonanie 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 2009 - 2012 a z východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2010 – 2012 s prihliadnutím na vykonané zmeny, ako aj na všetky právne normy, u ktorých sa predpokladá, že budú v roku 2010 ovplyvňovať hospodárenie úradu.

Návrh rozpočtu na rok 2010 je zostavený tak, aby príjmy rozpočtu (znížený príspevok od zdravotných poisťovní na činnosť úradu a príjmy z činností úradu), 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.

Na základe doteraz uverejnených prognóz vývoja ekonomiky možno očakávať, že tento vývoj nepriaznivo ovplyvní výber poisťného zdravotnými poisťovňami, čo sa prejaví na výške príspevku od zdravotných poisťovní na činnosť úradu v nasledujúcich rokoch.

Na základe uvedeného možno konštatovať, že navrhovaný rozpočet úradu na rok 2010 a ďalšie roky nepokryje v plnej miere základné priority úradu, ktorými sú:

- **dokončenie budovania informačného systému** úradu, ktorý má za cieľ vybudovať taký informačný systém, ktorý vytvorí predpoklady pre plnohodnotné zapojenie sa do projektu elektronické zdravotníctvo, budovaného v rámci sektoru zdravotníctva. Skvalitnenie a rozšírenie informačného systému je významné pre úrad aj z hľadiska racionalizácie riadiaceho procesu tým, že vytvára technickú podporu pre zavedenie vyššej efektívnosti do tohto procesu a zároveň skvalitňuje zhodnocovanie a vyhodnotenie informácií.

- **modernizácia súdno-lekárskeho a patologicko-anatomického pracoviska** (ďalej len „SL a PA“) spočívajúca v ich prístrojovom vybavení, priestorovom a materiálno - technickom zabezpečení. SL a PA činnosť zabezpečuje úrad ako jediný za celé Slovensko od roku 2005. Do roku 2004 boli SL a PA pracoviská súčasťou poskytovateľov zdravotnej starostlivosti. Priestorové a materiálno - technické vybavenie pracovísk, ktoré prevzal úrad, je v súčasnosti vzhľadom na dlhodobú absenciu investícií nevyhovujúce pre implementáciu moderných pracovných prístupov, ako aj z hľadiska základných hygienických a bezpečnostných predpisov.

Návrh rozpočtu je zostavený v metodike ESA 95.

## Rozpočet príjmov a výdavkov

( v tis. eur)	2009	2010	2011	2012
<b>Príjmy úradu spolu</b>	<b>33 127</b>	<b>32 580</b>	<b>32 939</b>	<b>34 210</b>
▪ nedaňové príjmy	1 036	1 103	1 197	1 285
▪ granty a transfery, z toho	16 386	14 985	15 926	16 999
zo štátneho rozpočtu	0	0	0	0
zo zdravotných poisťovní	16 386	14 985	15 926	16 999
▪ príjmové finančné operácie	15 705	16 492	15 817	15 926
zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	15 705	16 492	15 817	15 926
<b>Výdavky úradu spolu</b>	<b>16 741</b>	<b>16 764</b>	<b>17 014</b>	<b>17 211</b>
▪ bežné výdavky na správne činnosti úradu	14 974	15 412	16 514	17 011
▪ kapitálové výdavky	1 767	1 352	500	200
<b>Celkový prebytok/schodok úradu</b>	<b>16 386</b>	<b>15 817</b>	<b>15 926</b>	<b>16 999</b>
<b>- vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-15 705</b>	<b>-16 492</b>	<b>-15 817</b>	<b>-15 926</b>
z toho:				
▪ vylúčenie príjmových finančných operácií	-15 705	-16 492	-15 817	-15 926
<b>Prebytok / schodok úradu (ESA 95)</b>	<b>681</b>	<b>-675</b>	<b>109</b>	<b>1 073</b>

**Celkové príjmy** úradu v roku 2010 sa rozpočtujú vo výške 32 580 tis. EUR a v porovnaní s rozpočtom na rok 2009 sú nižšie o 547 tis. EUR.

**Celkové výdavky úradu** v roku 2010 sa rozpočtujú vo výške 16 764 tis. EUR a v porovnaní s rokom 2009 sú vyššie o 23 tis. EUR.

**Zostatok prostriedkov k 31. 12. 2009** predstavuje príspevok zdravotných poisťovní na činnosť úradu **na rok 2010 zaplatený** v súlade s platným zákonom v roku 2009.

**Celkové príjmy v roku 2011** sú rozpočtované vo výške 32 939 tis. EUR a **v roku 2012** vo výške 34 210 tis. EUR.

**Celkové výdavky v roku 2011** sú rozpočtované vo výške 17 014 tis. EUR a **v roku 2012** vo výške 17 211 tis. EUR.

V jednotlivých rokoch dochádza k medziročnému poklesu **kapitálových výdavkov** úradu čo bude mať za následok obmedzenie možnosti financovania rozvojových investícií úradu .

## Podrobný návrh rozpočtu na roky 2010 a výhľad do roku 2012 v tis. EUR

Ukazovateľ / EK	Názov	2009	2010	2011	2012
<b>A.1.</b>	<b>Nedaňové príjmy, granty a transfery spolu z toho:</b>	<b>17 422</b>	<b>16 089</b>	<b>17 123</b>	<b>18 284</b>
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy spolu z toho:</b>	<b>1 036</b>	<b>1 103</b>	<b>1 197</b>	<b>1 285</b>
220	Administratívne poplatky z toho:	1 009	1 075	1 167	1 250
222003	- Za porušenie predpisov	0	0	0	0
223	<b>Príjmy z činností úradu z toho:</b>	<b>1009</b>	<b>1075</b>	<b>1167</b>	<b>1250</b>
223001	- Príjmy z činnosti SL a PA pracovísk	551	597	644	700
223002	- Príjmy z činnosti úradu	458	478	522	550
240	Úroky z tuzemských úverov z toho:	27	28	29	35
243	- Z účtov finančného hospodárenia	27	28	29	35
290	Iné nedaňové príjmy: z toho	0	1		0
292027	- Iné	0	0		0
<b>300</b>	<b>Granty a transfery z toho:</b>	<b>16 386</b>	<b>14 985</b>	<b>15 926</b>	<b>16 999</b>
312001	- zo štátneho rozpočtu	0	0	0	0
312003	- zo zdravotných poisťovní	16 386	14 985	15 817	16 999
		0	0	0	0
<b>A.2.</b>	<b>Príjmové finančné operácie</b>	<b>15 705</b>	<b>16 492</b>	<b>15 817</b>	<b>15 926</b>
453	Zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov	15 705	16 492	15 817	15 926
<b>Príjmy spolu</b>		<b>33 127</b>	<b>32 580</b>	<b>32 939</b>	<b>34 210</b>
<b>B.1.</b>	<b>Výdavky</b>	<b>16 741</b>	<b>16 764</b>	<b>17 014</b>	<b>17 211</b>
600	<b>Bežné výdavky z toho:</b>	<b>14 974</b>	<b>15 412</b>	<b>16 514</b>	<b>17 011</b>
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	6 862	6 862	7 200	7 900
620	Poistné a príspevok do ZP	2 382	2 382	2 509	2 765
630	Tovary a služby	5 628	6 061	6 700	6 238
640	Bežné transfery	102	107	105	108
700	<b>Kapitálové výdavky z toho:</b>	<b>1 767</b>	<b>1 352</b>	<b>500</b>	<b>200</b>
710	Obstarávanie kapitálových aktív	1 767	1 352	500	200
<b>B.2.</b>	<b>Výdavkové finančné operácie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky spolu</b>		<b>16 741</b>	<b>16 764</b>	<b>17 014</b>	<b>17 211</b>
<b>Celkový prebytok / schodok</b>		<b>16 386</b>	<b>15 817</b>	<b>15 926</b>	<b>16 999</b>
<b>Vylúčenie FO</b>		<b>-15 705</b>	<b>-16 492</b>	<b>-15 817</b>	<b>-15 926</b>
vylúčenie príjmových FO		-15 705	-16 492	-15 817	-15 926
vylúčenie výdavkových FO					
<b>Prebytok (+) /schodok (-) ESA 95)</b>		<b>681</b>	<b>-675</b>	<b>109</b>	<b>1 073</b>
Príjmy ESA 95		17 422	16 089	17 123	18 284
Výdavky ESA 95		16 741	16 764	17 014	17 211
Saldo		681	-675	109	1 073

# Komentár k návrhu rozpočtu na roky 2010 - 2012

## I. Návrh rozpočtu na rok 2010

### 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** (prevod povinného príspevku od zdravotných poisťovní na činnosť úradu).

#### a) nedaňové príjmy

V roku 2010 sa **nedaňové príjmy** rozpočtujú vo výške **1 103 tis. EUR** a zahrňujú najmä tieto rozhodujúce kategórie príjmov:

- **príjmy z činností SL a PA pracovísk vo výške 597 tis. 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.
- **príjmy za úkony úradu vo výške 478 tis. EUR**, ( za vydanie povolenia, ich zmeny, za vydanie predchádzajúceho súhlasu, za vydanie platobného výmeru, za schválenie prevodu poisťného kmeňa a ďalšie v súlade so zákonom 581/2004 Z. z. ).

V rozpočte na rok 2010 sa v porovnaní s rokom 2009 predpokladá mierny rast vyššie uvedených príjmových kategórií.

#### b) transfer zo zdravotných poisťovní

Návrh rozpočtu pri výpočte výšky transferu zo zdravotných poisťovní ( prevod príspevku na činnosť úradu zo zdravotných poisťovní) vychádza z výberu poisťného zdravotnými poisťovňami v predchádzajúcom roku. Podľa novely zákona 581/2004 Z. z. príspevok zdravotných poisťovní na činnosť úradu bol znížený **z 0,5 % na 0,45%** zo sumy poisťného, na ktorú má zdravotná poisťovňa právo po prerozdelení poisťného za kalendárny rok predchádzajúci roku, v ktorom je príspevok splatný.

V súlade s citovaným ustanovením zákona je príspevok od zdravotných poisťovní splatný do 20. decembra bežného roka. Na základe uvedenej zmeny preto úrad obdrží od zdravotných poisťovní nižší príspevok ako bolo predpokladané vo výhľadovom rozpočte na roky 2009 až 2011. Zaplatený príspevok v roku 2009 sa prostredníctvom príjmových finančných operácií prevedie do nasledujúceho roka ( teda do roku 2010).

Nedaňové príjmy a transfer zo zdravotných poisťovní spolu vykázané v metodike ESA 95 v roku 2010 sú **vo výške 16 088 tis. EUR** ( tieto príjmy zahrňujú príjmy z činností úradu vo výške **1 103 tis. EUR** a príspevok zdravotných poisťovní na činnosť úradu vo výške **14 985 tis. EUR**).

**c) príjmové finančné operácie zahrňujú zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka.** V rozpočte na rok 2010 sa uvažuje so zostatkom prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške **16 492 tis. EUR (ide o príspevok na činnosť úradu v roku 2010, zaplatený v roku 2009).**

**d) príjmy spolu** ( vrátane príjmových finančných operácií – zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov) sú rozpočtované vo výške **32 580 tis. 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 **15 412 tis. EUR**. Podiel bežných výdavkov na celkových výdavkoch predstavuje 91,9 %. Bežné výdavky zahŕňujú 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 a sú v súlade s prijatými úspornými opatreniami úradu rozpočtované na úrovni rozpočtu roku 2009. Výška miezd je o 691 tis. EUR nižšia, ako bolo uvedené vo východiskách rozpočtu verejnej správy na roky 2009 – 2011. Úrad v roku 2010 nebude upravovať platy zamestnancov. Na bežných výdavkoch sa mzdy podieľajú vo výške 44,5 %. Úrad zamestnáva viac ako 59 % z celkového počtu zamestnancov s vysokoškolským vzdelaním medicínskeho, ekonomického a právnického smeru. Z celkového počtu zamestnancov úradu je 42 % zamestnancov, ktorí pracujú v rizikovom prostredí na SL a PA úradu. Výška odvodov poistného je vypočítaná na základe platných zákonov.

**2. Výdavky na tovary a služby** predstavujú 39,3 % podiel na celkových výdavkoch úradu. V tejto položke sa rozpočtujú tieto podielom najvyššie 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 **637 služby** sa zohľadnil nárast cien prepravy na pitvy ako aj zabezpečenie pracovnej zdravotnej služby hlavne pre zamestnancov SL a PA pracovísk, ktorí pracujú v zdravotne rizikovom prostredí.

V položke EK **636 Nájomné** sa zohľadňuje snaha prenajímateľov uplatniť trhové ceny pri nájmomnom za prenájom priestorov pre SL a PA pracoviska, z čoho vyplývajú požiadavky na ročnú valorizáciu nájomného prenajímateľmi. Pokiaľ ide o prenajímateľov priestorov pre SL a PA pracoviska možno konštatovať, že v prípade zvýšenia nájomného výdavky úradu sa v konečnom dôsledku vrátia do zdravotníctva z dôvodu, že prenajímateľmi sú fakultné nemocnice a regionálne úrady verejného zdravotníctva.

V položke EK **635 rutinná a štandardná údržba** sú zrealizované výdavky na údržbu výpočtovej techniky (pokles výdavkov) z dôvodu vykonanej modernizácie a obnovy 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.

V položke EK **634 Dopravné** je premietnutý rast výdavkov na pohonné hmoty a výdavky na plánovaný pozáručný servis osobných automobilov ( oprava a údržbu).

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 nárastu 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 2010 v porovnaní s rokom 2009 o 12% nižšie.

V položke EK **632 Energie, poštovné a telekomunikačné poplatky** je zohľadnený medziročný rast výdavkov na energie, rast výdavkov na poštové výkony v súvislosti s rastom úkonov úradu ako aj v dôsledku úpravy cien poštových výkonov, ako aj rast výdavkov na prevádzkovanie telekomunikačných pripojení ako dôsledok prevádzkovania nového informačného systému úradu.

V položke EK **631 Cestovné náhrady** je zohľadnená medziročná úspora o 15% .

**3. Bežné transfery EK 640** zahrňuje úhradu licenčných - softwarových poplatkov centrálne manažovaných cez MF SR a náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca hradeného zamestnávateľom - úradom.

## **b) kapitálové výdavky**

**Kapitálové výdavky** na rok 2010 sú rozpočtované v sume 1352 tis. EUR. Podiel kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch predstavuje 8,1 %, čo je pokles o 2,4 bodu oproti roku 2009.

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

Kapitálové výdavky zahŕňajú výdavky na:

- vybavenie SL a PA pracovísk a ich laboratórií potrebnou prístrojovou technikou a ďalšie potrebné technické zariadenia pre zabezpečenie ich činnosti ( EK 713),
- rekonštrukciu a modernizáciu SL a PA pracovísk ( realizácia stavieb a ich zhodnotenie EK 717) ,
- modernizácia softvéru (EK 718).

Výdavky na **modernizáciu informačného systému položka EK 718** sa rozpočtujú vo výške **252 tis. EUR**. Tieto prostriedky sú určené 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 elektronickej zdravotníctvo.

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. Na uvedený účel je v rozpočte vyčlenená **suma 250 tis. EUR**.

S cieľom zníženia výdavkov na nájomné, ako aj z dôvodu zabezpečenia požiadavky UPJŠ Košice o uvoľnenie prenajatých priestorov, úrad v roku 2008 obstaral nehnuteľnosť pre

zabezpečenie činností SL a PA pracoviska v Košiciach. V súčasnosti sa zabezpečuje projektová príprava potrebná na nevyhnutnú úpravu nehnuteľnosti tak, aby objekt mohol byť využívaný pre potreby SL a PA (vybudovanie pitevní a laboratórií). Z tohto dôvodu sa v rozpočte na rok 2010 uvažuje so sumou 850 tis. EUR (**realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie - položka EK 717**).

V návrhu rozpočtu na rok 2010 došlo k prehodnoteniu výdavkov na dopravné prostriedky. Táto položka sa v roku 2010 nerozpočtuje a finančné prostriedky, ktoré vo východiskách rozpočtu boli na tento účel alokované, sa v súlade s prioritami úradu prerozdělili.

### C. Výdavky spolu

**V roku 2010 sa výdavky rozpočtujú vo výške 16 764 tis. EUR .**

Návrh rozpočtu na rok 2010 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

**Saldo príjmov a výdavkov v metodike ESA 95 je mierne záporné makroekonomických a dosahuje výšku - 675 tis. EUR .**

Návrh rozpočtu na rok 2010 vytvára po zohľadnení úsporných opatrení predpoklad na zabezpečenie plnenia základných úloh úradu, **ale nevytvára priestor pre rozvoj** (najmä v oblasti činností SL a PA).

## II. Návrh rozpočtu na rok 2011 a 2012

V roku 2011 návrh rozpočtu príjmov vychádza z rovnakých princípov ako v roku 2010. Nedaňové príjmy sa rozpočtujú v roku 2011 vo výške 1 197 tis. EUR a v roku 2012 1 285 tis. EUR.

Na základe uvedeného sa príjmy úradu spolu rozpočtujú v roku 2011 vo výške **32 939 tis. EUR** a v roku 2012 vo výške **34 210 tis. EUR**.

**Príjmy bez príjmových finančných operácií** sa rozpočtujú v roku 2011 v sume **17 123 tis. EUR** a v roku 2012 v sume **18 284 tis. EUR**.

V roku 2011 v porovnaní s rokom 2010 sa predpokladá medziročný rast nedaňových príjmov o 5,9% a v porovnaní s rokom 2011 a 2012 o 4,3%.

Rast príspevku na činnosť úradu od zdravotných poisťovní bude závisieť od rastu zaplateného poistného na zdravotné poistenie. Na základe doterajších prognóz sa očakáva v dôsledku krízy výpadok príjmov zdravotných poisťovní oproti pôvodným prognózam.

Rozpočet výdavkov na roky 2011 a 2012 vychádza zo základných princípov uplatnených v roku 2010.

V rokoch 2011 a 2012 sa predpokladá **podstatný pokles kapitálových výdavkov** oproti roku 2010, 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 v súvislosti ukončením prvej časti realizácie rekonštrukcie pracoviska v Košiciach.

V rokoch 2011 a 2012 sa rozpočtuje v metodike ESA 95 **kladné saldo príjmov a výdavkov**.