

## Návrh rozpočtu na roky 2013 až 2015

### 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 2012 - 2014 a z východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2013 – 2015 s prihliadnutím na vykonané zmeny, ako aj na všetky právne normy, u ktorých sa predpokladá, že budú v roku 2013 ovplyvňovať hospodárenie úradu.

Návrh rozpočtu na rok 2013 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 2013 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 2013 a ďalšie roky obsahuje zdroje na plnenie úloh úradu, ktoré majú celospoločenský význam a sú rozvojovými aktivitami pre oblasť zdravotníctva. Ich cieľom je dosiahnuť efektivitu a racionalizáciu v oblasti financovania poskytovanej zdravotnej starostlivosti na celom území SR a tiež v rámci EÚ. Tieto zdroje sú uvedené v návrhu rozpočtu v štruktúre a rozsahu k dnešnému dňu známych a schválených zmlúv. Úrad požiadal o zmenu harmonogramu zo zmluvy o poskytnutí NFP na projekt „Vzdelávanie užívateľov systému DRG“, ktorá ovplyvní čerpanie poskytnutých zdrojov na uvedený projekt v rokoch 2013 a 2014.

### Projekt DRG

Na rok 2012 a 2013 sa v návrhu predpokladá získanie prostriedkov z EÚ fondov prostredníctvom Operačného programu Vzdelávanie, ako aj Operačného programu Informatizácia spoločnosti na financovanie vzdelávania, ktoré je súčasťou implementácie DRG systému vrátane čiastočného hardvérového vybavenia. V rozpočte úradu je zohľadnený transfer prostriedkov z Ministerstva zdravotníctva SR, a to v objeme 628 575 eur v roku 2012 a v objeme 400 925 eur v roku 2013, ktoré majú slúžiť ako vlastné zdroje úradu na povinné spolufinancovanie. Úradu bola v návrhu rozpočtu na roky 2013 a 2014 priznaná z Ministerstva financií SR (ďalej len „MF SR“) čiastka 595 000 eur, resp. 476 000 eur na financovanie spolupráce s nemeckou spoločnosťou InEK pri vývoji slovenskej verzie DRG. K financovaniu systému DRG úrad podpísal s Ministerstvom zdravotníctva SR (ďalej len „MZ SR“) ako „SORO“ projektu dňa 17. februára 2012 zmluvu č. 01/2012/OPV o nenávratnom finančnom príspevku vo výške najviac 6,030 mil. eur z Operačného programu Vzdelávanie s prideleným kódom NFP 26120230030. V zmluve uvedené časové rozvrhnutie čerpania uvedených prostriedkov úrad premietol v návrhu rozpočtu na roky 2013 – 2015 do príjmov a výdavkov

úradu v čiastke transferov 628 575 eur v roku 2012 a v objeme 400 925 eur v roku 2013. Úrad prehodnotil časové plnenie projektu a požiadal o zmenu a zrealizovanie plnenia jednotlivých etáp, na ktoré bude nadväzovať aj zmena čerpania rozpočtu. V návrhu východísk rozpočtu boli výdavky z prostriedkov z transferov uvažované v kapitálových výdavkoch v položke 711003 – Nákup softvéru a podpoložke 716 – Prípravná a projektová dokumentácia. Štruktúra projektu v zmluve rozvrhuje čerpanie hlavne v bežných výdavkoch, a preto predkladaný návrh použitia pridelených prostriedkov uvažuje v príslušných rozpočtovaných podpoložkách na základe schváleného projektu.

Projekt implementácie DRG zvýši transparentnosť a spravodlivosť v odmeňovaní nemocníc. Konceptia DRG je v súlade so spoločenským rámcom pre ekonomické pôsobenie konkurencie v poskytovaní zdravotnej starostlivosti a v súlade s konceptom regulovať trh. Užívateľmi klasifikačného systému budú zdravotné poisťovne a poskytovatelia zdravotnej starostlivosti.

## Projekt EESSI

Úrad 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. Technická komisia projektu predĺžila termín komplexnej aplikácie na rok 2014.

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 elektronické prijímanie a zasielanie SED-ov z členských štátov EÚ do SR a naopak. Financovanie úrad zabezpečuje z vlastných zdrojov, čím boli ponížené finančné prostriedky na rozvoj vlastného informačného systému. V súčasnej dobe úrad pozastavil práce na projekte a očakáva od Technickej komisie EÚ jednoznačnú technickú a vecnú špecifikáciu, aby členské štáty EÚ vrátane SR mohli efektívne vynaložiť finančné prostriedky pri realizácii projektu. Úrad spracoval a predložil v máji 2012 prostredníctvom Technickej komisie EÚ projekt – žiadosť o spolufinancovanie projektu EESSI z prostriedkov EÚ. Žiadosť je v procese vyhodnocovania.

Zároveň je potrebné na rozpočtové roky 2013 a 2014 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)	2012	2013	2014	2015
<b>Príjmy úradu spolu</b>	<b>32 306</b>	<b>35 711</b>	<b>36 010</b>	<b>36 488</b>
▪ nedaňové príjmy	785	765	800	815
▪ granty a transfery, z toho	15 940	17 117	17 269	17 548
zo štátneho rozpočtu	629	996	476	
zo zdravotných poisťovní	15 311	16 121	16 793	17 548
▪ príjmové finančné operácie	15 581	17 829	17 941	18 125
Zostatok prostriedkov	15 581	17 829	17 941	18 125

z predchádzajúcich rokov				
<b>Výdavky úradu spolu</b>	<b>16 985</b>	<b>17 769</b>	<b>17 885</b>	<b>17 646</b>
▪ bežné výdavky na správne činnosti úradu	15 496	16 649	16 839	17 031
▪ kapitálové výdavky	1 489	1 120	1 046	615
<b>Celkový prebytok/schodok úradu</b>	<b>15 321</b>	<b>17 941</b>	<b>18 125</b>	<b>18 842</b>
<b>- vylúčenie finančných operácií</b>	<b>-15 581</b>	<b>-17 829</b>	<b>-17 941</b>	<b>-18 125</b>
z toho:				
▪ vylúčenie príjmových finančných operácií	-15 581	-17 829	-17 941	-18 125
<b>Prebytok / schodok úradu (ESA 95)</b>	<b>-260</b>	<b>112</b>	<b>184</b>	<b>717</b>

**Celkové príjmy** úradu v roku **2013** sa rozpočtujú vo výške 35 711 536 eur a v porovnaní s rozpočtom na rok 2012 sú vyššie o 3 405 871 eur, kde rozpočtovaný príspevok zo zdravotných poisťovní je vyšší o 810 470 eur oproti rozpočtu 2012 z dôvodu aktualizácie ročného zúčtovania poisťovného štátu za rok 2011. Nedaňové príjmy sú oproti rozpočtu 2012 nižšie o 20 000 eur z dôvodu legislatívnej úpravy vydávania platobných výmerov nedoplatkov na poisťom pre zdravotné poisťovne s možnosťou vydávať vlastný výkaz nedoplatkov zdravotnými poisťovňami podľa osobitného zákona č. 580/2004 Z. z. Tržby za odbery tkanív a buniek nie sú oproti rozpočtu 2012 (5 tis. eur) obsiahnuté v návrhu rozpočtu na rok 2013 z dôvodu, že uvedenú oblasť je nutné legislatívne doriešiť. Celkové príjmy pozitívne ovplyvňuje transfer z MZ SR na vlastné spolufinancovanie projektu „Vzdelávanie užívateľov systému DRG“ a úhradu PRO RATA a na realizáciu projektu DRG vo výške 995 925 eur.

**Celkové výdavky úradu** v roku **2013** sa rozpočtujú vo výške 17 769 383 eur. V roku 2013 dochádza v porovnaní s rokom 2012 k poklesu kapitálových výdavkov o 368 438 eur aj z dôvodu predbežného rozpočtovania čiastky 628 575 eur na spolufinancovanie projektu DRG v kapitálových výdavkoch roku 2012.

**Zostatok prostriedkov k 31. 12. 2012** vo výške 17 829 245 eur predstavuje očakávaný príspevok zdravotných poisťovní na činnosť úradu na rok 2013 vo výške 15 309 054 eur, ktorý bude v súlade s platným zákonom zaplatený v roku 2012 a 2 520 191 eur predpokladaný zostatok vlastných zdrojov.

**Celkové príjmy v roku 2014** sú rozpočtované vo výške 36 010 082 eur a **v roku 2015** vo výške 36 488 520 eur.

**Celkové výdavky v roku 2014** sú rozpočtované vo výške 17 885 294 eur a **v roku 2015** vo výške 17 646 179 eur.

Počnúc rokom 2014 dochádza k medziročnému poklesu **kapitálových výdavkov** úradu, čo bude mať za následok obmedzenie možnosti financovania rozvojových investícií úradu zameraných na rozvojové projekty v zdravotníctve a s tým súvisiace zmeny informačného systému a pracovísk úradu.

**Podrobný návrh rozpočtu na roky 2013 a výhľad do roku 2015 v tis. eur**

Ukazovateľ / EK	Názov	2012	2013	2014	2015
<b>A.1.</b>	<b>Nedaňové príjmy, granty a transfery spolu z toho:</b>	<b>16 725</b>	<b>17 882</b>	<b>18 069</b>	<b>18 363</b>
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy spolu z toho:</b>	<b>785</b>	<b>765</b>	<b>800</b>	<b>815</b>
220	Administratívne poplatky z toho:	770	755	790	805
222003	- Za porušenie predpisov	0	0	0	0
223	<b>Príjmy z činností úradu z toho:</b>	<b>770</b>	<b>755</b>	<b>790</b>	<b>805</b>
223001	- Príjmy z činnosti SL a PA pracovísk	710	755	790	805
223002	- Príjmy z činnosti úradu	60	0	0	0
240	Úroky z tuzemských úverov z toho:	15	10	10	10
243	- Z účtov finančného hospodárenia	15	10	10	10
290	Iné nedaňové príjmy: z toho		0	0	0
292027	- Iné		0	0	0
<b>300</b>	<b>Granty a transfery z toho:</b>	<b>15 940</b>	<b>17 117</b>	<b>17 269</b>	<b>17 548</b>
312001	- zo štátneho rozpočtu	629	996	476	0
312003	- zo zdravotných poisťovní	15 311	16 121	16 793	17 548
		0	0	0	0
<b>A.2.</b>	<b>Príjmové finančné operácie</b>	<b>15 581</b>	<b>17 829</b>	<b>17 941</b>	<b>18 125</b>
453	Zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov	15 581	17 829	17 941	18 125
<b>Príjmy spolu</b>		<b>32 306</b>	<b>35 711</b>	<b>36 010</b>	<b>36 488</b>
<b>B.1.</b>	<b>Výdavky</b>	<b>16 985</b>	<b>17 769</b>	<b>17 885</b>	<b>17 646</b>
600	<b>Bežné výdavky z toho:</b>	<b>15 496</b>	<b>16 649</b>	<b>16 839</b>	<b>17 031</b>
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	7 100	7 266	7 400	7 600
620	Poistné a príspevok do ZP	2 485	2 540	2 590	2 660
630	Tovary a služby	5 801	6 733	6 739	6 659
640	Bežné transfery	110	110	110	112
700	<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>1 489</b>	<b>1 120</b>	<b>1 046</b>	<b>615</b>

	<b>z toho:</b>				
710	Obstarávanie kapitálových aktív	<b>1 489</b>	<b>1 120</b>	<b>1 046</b>	<b>615</b>
<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>16 985</b>	<b>17 769</b>	<b>17 885</b>	<b>18 842</b>
<b>Celkový prebytok / schodok</b>		<b>15 321</b>	<b>17 941</b>	<b>18 125</b>	<b>18 842</b>
<b>Vylúčenie FO</b>		<b>-15 581</b>	<b>-17 829</b>	<b>-17 941</b>	<b>-18 125</b>
vylúčenie príjmových FO		<b>-15 581</b>	<b>-17 829</b>	<b>-17 941</b>	<b>-18 125</b>
vylúčenie výdavkových FO					
<b>Prebytok (+) /schodok (-) ESA 95)</b>		<b>-260</b>	<b>112</b>	<b>184</b>	<b>717</b>
Príjmy ESA 95		<b>16 725</b>	<b>17 882</b>	<b>18 069</b>	<b>18 363</b>
Výdavky ESA 95		<b>16 985</b>	<b>17 769</b>	<b>17 885</b>	<b>18 842</b>
Saldo		<b>-260</b>	<b>112</b>	<b>184</b>	<b>717</b>

## Komentár k návrhu rozpočtu na roky 2013 - 2015

### I. Návrh rozpočtu na rok 2013

#### A. Príjmy úradu

Rozpočet príjmov úradu je tvorený z dvoch kategórií príjmov, a to z **nedaňových príjmov** (príjmy z činnosti úradu, úroky a iné nedaňové príjmy úradu) a z **transferu povinného príspevku od zdravotných poisťovní na činnosť úradu a z transferu z MZ SR na vlastné spolufinancovanie projektu „Vzdelávanie užívateľov systému DRG“ a na realizáciu projektu DRG.**

#### a) Nedaňové príjmy

V roku 2013 sa **nedaňové príjmy** rozpočtujú vo výške **765 000 eur** a zahŕňajú najmä tieto rozhodujúce kategórie príjmov:

- **Príjmy z činností súdnolekárskejších a patologickoanatomických pracovísk (ďalej len „SLaPA pracovísk“) vo výške 755 000 eur** (podľa cenníka 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 č. 581/2004 Z. z. a zákona č. 470/2005 Z. z. o pohrebníctve za odplatu. V rokoch 2011 - 2012 úrad v súlade so zákonom spracoval cenník a zaviedol jeho pravidelnú aktualizáciu. Zefektívnením činnosti SLaPA pracovísk (realizácia verejných obstarávaní, zníženie počtu zamestnancov) sa reálne náklady na výkony znížili.

- **Administratívne príjmy z činnosti úradu** rozpočtované v roku 2012 vo výške 60 000 eur (za vydávanie povolení, ich zmeny, za vydávanie predchádzajúcich súhlasov so vznikom zdravotnej poisťovne, za vydanie platobného výmeru, za schválenie prevodu poisťného kmeňa a ďalšie v súlade so zákonom č. 581/2004 Z. z.) budú v nasledujúcich rokoch veľmi sporadické, a preto ich úrad nerozpočtuje. Zdroj príjmov úradu z vydania platobných výmerov pre zdravotné poisťovne ako jediná možnosť vymáhania pohľadávok bola zdravotným poisťovníam upravená v § 6 ods. 1 zákona č. 581/2004 Z. z. s možnosťou vydávať vlastný výkaz nedoplatkov podľa osobitného zákona č. 580/2004 Z. z. Príjmy z uvedenej činnosti budú vzhľadom na zákonné zmeny zanedbateľnou položkou.
- **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

Úrad podpísal s MZ SR ako „SORO“ projektu “Vzdelávanie užívateľov systému DRG“ dňa 17. februára 2012 zmluvu č. 01/2012/OPV o nenávratnom finančnom príspevku vo výške najviac 6,030 mil. eur z Operačného programu Vzdelávanie s prideleným kódom NFP 26120230030. Na základe uvedenej zmluvy bol v rozpočte úradu na rok 2013 zapracovaný **transfer z MZ SR** na vlastné spolufinancovanie úradu na realizáciu projektu DRG **vo výške 400 925 eur** a z MF SR **čiastka 595 tis. eur** na financovanie spolupráce pri vývoji slovenskej verzie DRG systému so spoločnosťou InEK.

### Transfer zo zdravotných poisťovní

Úrad rozpočtuje na základe úpravy makroekonomických ukazovateľov v roku 2013 príjem v rámci transferu **od zdravotných poisťovní vo výške 16 121 366 eur**. Príspevok na činnosť úradu splatný do 20. 12. 2013 od zdravotných poisťovní sa prostredníctvom príjmových finančných operácií prevedie do nasledujúceho roka (teda do roku 2014) a je reálnym finančným krytím výdavkov roku 2014.

Nedaňové príjmy a transfery zo štátneho rozpočtu a zo zdravotných poisťovní spolu vykázané v metodike ESA 95 v roku 2013 sú **vo výške 17 882 291 eur** (tieto príjmy zahŕňajú príjmy z činnosti úradu vo výške **765 000 eur** a transfery na činnosť úradu a na spolufinancovanie projektu DRG vo výške **17 117 291 eur**).

**c) Príjmové finančné operácie zahŕňajú zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka.** V rozpočte na rok 2013 sa uvažuje so zostatkom prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške **17 829 245 eur** (ide najmä o očakávanú úhradu príspevku od zdravotných poisťovní na činnosť úradu, určeného na financovanie v roku 2013, zaplateného v roku 2012 vo výške **15 309 054 eur** a predpokladaný zostatok vlastných zdrojov vo výške **2 520 191 eur**). **Predpokladaný stav zostatku vlastných zdrojov je z dôvodu aktualizácie očakávanej skutočnosti roku 2012.**

**d) Príjmy spolu** (vrátane príjmových finančných operácií – zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov) sú rozpočtované vo výške **35 711 536 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 a
- výdavky na činnosť úradu (bežné a kapitálové).

### a) Bežné výdavky

Bežné výdavky sú rozpočtované vo výške **16 649 246 eur**. Podiel bežných výdavkov na celkových výdavkoch predstavuje 93,7 %. V bežných výdavkoch roku 2013 sú rozpočtované, v súčasnej dobe schválené rozpočtové výdavky na projekt DRG v celkovej hodnote 995 925 eur.

Bez výdavkov na projekt sú bežné výdavky v návrhu rozpočtu na úrovni rozpočtu 2012.

Bežné výdavky zahŕňajú 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** sú rozpočtované vo výške 7 265 592 eur a predstavujú výdavky na zamestnancov úradu v hodnote 7 250 000 eur. Zvyšok vo výške 15 592 eur sú výdavky na mzdy z rozpočtu projektu DRG. V roku 2013 sa uvažuje s priemerným počtom zamestnancov 468. Na bežných výdavkoch sa mzdy podieľajú vo výške 43,4 %. Úrad zamestnáva viac ako 60,7 % z celkového počtu zamestnancov s vysokoškolským vzdelaním medicínskeho, ekonomického a právnického smeru. Z celkového počtu zamestnancov úradu je 41,3 % zamestnancov, ktorí pracujú v rizikovitom prostredí na SLaPA pracoviskách úradu, kde sa povinne uplatňuje príplatok ku mzde. Úrad štruktúrnymi zmenami v druhom polroku 2011 a v I. Q. 2012 docielil nižší stav zamestnancov ako východisko pre personálne zabezpečenie nových projektov EESSI, DRG a PCG, ktoré vyplynuli zo zmien činnosti úradu, ktoré boli schválené novelami zákona č. 581/2004 Z. z. V rokoch 2011 a 2012 úrad zamestnal 14 zamestnancov s vyššou kvalifikáciou, ako aj zvýšenými požiadavkami na čerpanie mzdových výdavkov, aby bolo zabezpečené včasné a kvalitné realizovanie nových projektov. Z dôvodu uvedených úprav počtu zamestnancov úrad v rozpočte na rok 2013 počíta s nižším prepočítaným počtom zamestnancov ako v rozpočte na rok 2012. Úspora počtu zamestnancov sa nepremietla v čerpaní mzdových výdavkov, pretože úrad musel aplikovať zákonnú úpravu minimálnych mzdových podmienok pre lekárov, ktorá sa dotkla z celkového počtu 102 zamestnaných lekárov 74 lekárov. Nároky na vyššie mzdové výdavky budú v roku 2013 riešené v rámci stanovených východísk rozpočtu.

Výška odvodov poistného je vypočítaná na základe platných zákonov.

**2. Výdavky na tovary a služby** vo výške 6 733 637 eur predstavujú 37,9 % podiel na celkových výdavkoch úradu. V tejto položke sa rozpočtujú tieto výdavkové kategórie:

- cestovné náhrady - položka 631,
- energie, poštovné a telekomunikačné služby – položka 632,
- materiál - položka 633,
- dopravné - položka 634,
- rutinnú a štandardnú údržbu položka 635,
- nájomné - položka 636,
- služby - položka 637.

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

V položke **631 Cestovné náhrady** sa uvažuje so spoluúčasťou na výdavkoch z projektu "Vzdelávanie užívateľov systému DRG".

V položke **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 **633 Materiál** sú zohľadnené výdavky na zabezpečenie požiadavky na zariadenie 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. Na základe prijatých úsporných opatrení je nárast požiadaviek v prípade SLaPA pracovísk kompenzovaný znížením výdavkov na všeobecný materiál (kancelársky papier, tlačivá a formuláre, tonery a pod.), čo umožňuje rozpočtovať túto položku v roku 2013 s úsporou voči roku 2012. V rámci položky výdavky na materiál musí úrad zabezpečiť postupnú obmenu výpočtovej techniky.

V položke **634 Dopravné** je premietnuté mierne zvýšenie výdavkov na pohonné hmoty ako výsledok výkyvov v cenách pohonných hmôt a zvýšené výdavky na plánovaný pozáručný servis a opravy a údržbu osobných automobilov, ktoré sú vo vlastníctve úradu viac ako päť rokov.

V položke **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 SLaPA pracovísk), ktoré je vzhľadom na jeho vek opotrebované a vyžaduje častejšie vykonať opravu. Údržba softvéru zahŕňa uplatňovanie pravidelne zmluvne dohodnutého servisu inštalovaného informačného systému.

V položke **636 Nájomné** sa zohľadňuje uplatnenie trhových cien pri nájomnom za prenájom priestorov pre SLaPA pracoviská, ako aj princíp valorizácie nájomného prenajímateľmi. Pokiaľ ide o prenajímateľov priestorov pre SLaPA pracoviská, možno konštatovať, že v prípade zvýšenia nájomného, ktoré má dopad na rozpočet úradu, sa tieto finančné prostriedky vrátia do zdravotníctva, keďže prenajímateľmi sú univerzitné nemocnice a regionálne úrady verejného zdravotníctva. V dôsledku organizačných zmien na pobočkách úradu dochádza k zníženiu výdavkov na nájomné pobočiek redukciami prenajatých priestorov.

V položke nájomné sa rozpočtujú výdavky na prenájom priestorov, softvéru a výpočtovej techniky na zabezpečovanie vzdelávacích aktivít projektu "Vzdelávanie užívateľov systému DRG" v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP.

V položke **637 Služby** sa zohľadnili aktualizované ceny prepravy na pitvy a na prehliadky mŕtvych tiel, ako aj zabezpečenie pracovnej zdravotnej služby hlavne pre zamestnancov SLaPA pracovísk, ktorí pracujú v zdravotne rizikovom prostredí. V tejto položke sú obsiahnuté zvýšené výdavky na odborné medicínske konzultácie spôsobené nárastom sťažností na poskytovanú zdravotnú starostlivosť a v súvislosti so zvýšením kvality a objektivity posudzovania prípadov. V rámci položky služieb je v rozpočte kalkulovaná podpoložka - vyrovnanie kurzových rozdielov, ktorá vyplýva z činnosti úradu ako styčného orgánu. Ide o kurzové rozdiely hlavne voči posilňovanej českej korune k euru. Styčný orgán



má vysoký podiel uplatňovaných prípadov vzájomne poskytovanej lekárskej starostlivosti voči Českej republike.

Vo výdavkoch položky služieb sa v návrhu rozpočtu uvažuje so spoluúčasťou na výdavkoch z projektu "Vzdelávanie užívateľov systému DRG" v podpoložkách:

637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá
637	003	Propagácia, reklama a inzercia
637	004	Všeobecné služby
637	007	Cestovné náhrady
637	027	Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru

**3. Bežné transfery 640** zahŕňajú výdavky na úhradu licenčných - softwarových poplatkov centrálnie manažovaných prostredníctvom MF SR, kde nám bola oznámená predbežne uvažovaná čiastka poplatku vo výške 83 300 eur. V rámci položky bežné transfery sa rozpočtujú aj náhrady pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca hradeného zamestnávateľom - úradom.

## **b) Kapitálové výdavky**

**Kapitálové výdavky** na rok 2013 sú rozpočtované v sume 1 120 137 eur. Podiel kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch predstavuje 6,3 %, čo je pokles o 2,5 bodu oproti roku 2012. V kapitálových výdavkoch na rok 2013 nie je zahrnutý **transfer z MZ SR** na vlastné spolufinancovanie úradu na realizáciu projektu "Vzdelávanie užívateľov systému DRG" **vo výške 400 925 eur, ktorý bol preklasifikovaný do bežných transferov.**

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

Kapitálové výdavky v rámci obmedzených zdrojov uvažujú s výdavkami na:

- vybavenie SLaPA pracovísk a ich laboratórií potrebnou prístrojovou technikou a ďalšie potrebné technické zariadenia a výpočtová technika pre zabezpečenie činnosti úradu (EK 713),
- 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 implementáciou DRG (napr. úrad potrebuje vzhľadom na charakter, významnosť a citlivosť dát záložnú serverovňu),
- budovanie IS úradu, ktorý v súčasnej dobe neposkytuje ani štandardné služby, nevyhnutné pre činnosť úradu a systém verejného zdravotného poistenia (napr. MIS , analytické nástroje a pod.).

Výdavky na **modernizáciu informačného systému položka 718** vo výhlade 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.

Projekt EESSI ako prístupový bod pre vecné dávky v chorobe, materstve, pracovných úrazoch a chorobách z povolania, je v súčasnosti financovaný z vlastných zdrojov na úkor šetrenia bežných výdavkov.

Technická komisia projektu predĺžila termín komplexnej aplikácie v rámci EÚ na rok 2014 a riešenie sa uvažuje priebežne zabezpečovať z vlastných zdrojov.

Táto funkcia bola implementovaná NR SR do odbornej pôsobnosti úradu prostredníctvom § 18 ods. 1 písm. h) zákona č. 581/2004 Z. z. V dôsledku zákonných zmien, ktoré ovplyvňujú

vlastné zdroje v roku 2013 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 a na dokončenie začatých úloh vyplývajúcich z platnej legislatívy, hlavne v súvislosti s/so:

- zákonom č. 580/2004 Z. z., § 29b - úrad musí zabezpečiť migráciu dát od iných subjektov - ministerstiev, daňových úradov, Sociálnej poisťovne smerom do zdravotných poisťovní (túto funkciu úrad plní od 01. 07. 2010); na zabezpečenie tejto úlohy a skvalitnenie jej plnenia úrad priebežne použije vlastné zdroje,
- zákonom 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,
- prípravou dát pre nový prerozdeľovací mechanizmus PSG.

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 ktoré v prevažnej miere slúžia na skvalitnenie informácií pre zdravotné poisťovne.

Ďalšou položkou kapitálových výdavkov sú výdavky **na stroje, prístroje a zariadenia - položka 713**. Ide o výdavky na vybavenie SLaPA pracovísk a ich laboratórií nevyhnutnou prístrojovou technikou z dôvodu, že existujúce vybavenie SLaPA 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 pripravuje zavedenie štandardných postupov výkonov na týchto pracoviskách.

Úrad v roku 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 SLaPA 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 z príjmov nedokáže uvedenú investíciu realizovať.

**Kapitálové výdavky na tieto akcie nebude možné pokryť ani v roku 2013, pretože krátené kapitálové výdavky oproti východiskám v rozpočte na rok 2013 a predpokladané zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov (ovplyvnené aj nesprávnymi rozhodnutiami vedenia úradu v rokoch 2007 - 2010) sú nepostačujúce.**

## C. Výdavky spolu

**V roku 2013 sa výdavky rozpočtujú vo výške 17 769 383 eur a sú vyššie oproti roku 2012, pri plnení nových náročnejších úloh úradu, ktorých zvýšenie je v návrhu rozpočtu čiastočne riešené financovaním zo zdrojov štátneho rozpočtu vo výške 995 925 eur.**

Návrh rozpočtu na rok 2013 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 a v návrhu rozpočtu vo výške **111 908 eur**.

Návrh rozpočtu na rok 2013 nevytvára ani po zohľadnení úsporných opatrení realizovaných v roku 2012 predpoklad na zabezpečenie plnenia všetkých úloh úradu vyplývajúcich z príslušného zákona (napr. prepojenie úradu s inými úradmi verejnej správy), nezabezpečuje zdroje a minimalizuje prostriedky pre rozvoj úradu, v oblasti modernizácie SLaPA pracovísk a minimalizuje prostriedky pre plnenie niektorých úloh vyplývajúcich zo zákona a nariadenia EÚ (najmä v oblasti projektu EESSI použitie vlastných zdrojov, napriek príslubom dofinancovania zo štátneho rozpočtu). Bude preto nevyhnutné v roku 2013 prikrčiť k ďalším úsporným opatreniam zameraným na zníženie bežných výdavkov úradu.

## II. Návrh rozpočtu na rok 2014 a 2015

V roku 2014 návrh rozpočtu príjmov vychádza z rovnakých princípov ako v roku 2013. Nedaňové príjmy sa rozpočtujú v roku 2014 vo výške 800 000 eur a v roku 2015 vo výške 815 000 eur.

Na základe uvedeného sa príjmy úradu spolu rozpočtujú v roku 2014 vo výške **36 010 082 eur** a v roku 2015 vo výške **36 487 520 eur**.

**Príjmy bez príjmových finančných operácií** sa rozpočtujú v roku 2014 v sume **18 068 929 eur** a v roku 2015 v sume **18 362 732 eur**.

V roku 2014 v porovnaní s rokom 2013 sa predpokladá medziročný rast nedaňových príjmov o 1,1 % a v porovnaní rokov 2014 a 2015 o 1,6 %.

Objem finančných prostriedkov určených na financovanie činnosti úradu z príspevkov od zdravotných poisťovní bol vo výhlade na rok 2014 rozpočtovaný vo výške **16 792 929 eur** a na rok 2015 vo výške **17 547 732 eur**.

V návrhu rozpočtu na rok 2014 bol zahrnutý aj **transfer z MZ SR** na financovanie spolupráce so spoločnosťou InEK pri realizácii projektu DRG vo výške **476 000 eur**.

Rozpočet výdavkov na roky 2014 a 2015 vychádza zo základných princípov uplatnených v roku 2013 pri náraste výdavkov v roku 2014 o 0,6 % a v roku 2015 medziročne klesajú o 1,3 %.

V roku 2014 sa predpokladá pokles kapitálových výdavkov oproti roku 2013 a väčší medziročný pokles je v roku 2015, 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.

V rokoch 2014 a 2015 sa rozpočtuje v metodike ESA 95 **kladné** saldo príjmov a výdavkov.

## Výdavky na reformné opatrenia

Úrad v rámci lisabonskej stratégie je uvedený ako spolugestor 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**

**Zákonom ustanovený okruh úloh úradu v období rokov 2010 - 2012 zaznamenal zmeny v rozsahu a tiež druhu. Úrad reagoval na zmeny reorganizáciou svojej činnosti a aktivitami v oblastiach, ktoré sú významnými z hľadiska systémových zmien v zdravotníctve:**

- **Zriadenie Centra pre klasifikačné činnosti (DRG) - zabezpečenie prvej slovenskej verzie DRG a príprava implementácie.**
- **Zriadenie odboru analýz (PCG) - zabezpečenie metodiky PCG.**
- **Centralizácia oddelení pohľadávok a pokút (dôsledok vydávania výkazov nedoplatkov zdravotnými poisťovňami) - harmonizovanie a centralizovanie činnosti úradu v pobočke Trenčín.**
- **Personálne posilnenie styčného orgánu úradu (EESSI) - rozpracovaný projekt, pozastavený z dôvodu absencie špecifikácie od Technickej komisie EÚ.**
- **Poskytovanie údajov o poistencoch štátu a údajov pre úhradu spoluúčasti poistencov na nákladoch na lieky od určených subjektov, uzavretie dohôd o poskytovaní údajov úradu (ZVaJS, MŠ SR, MV SR, MO SR, Sociálna poisťovňa, Úrad práce, Daňové riaditeľstvo), zabezpečenie SW na realizáciu projektu, odovzdávanie údajov zdravotným poisťovňam, tvorba a schválenie koncepcie IS úradu, jej registrácia na MF SR.**
- **Tvorba koncepcie MIS a dátového skladu pre IS úradu, tvorba bezpečnostnej politiky IS úradu.**
- **Príprava reorganizácie spôsobu vykonávania prehliadok mŕtvych tiel a zabezpečenie elektronického sledovania a vyhodnocovania nákladov pracovísk SLaPA.**

**V roku 2013 bude úrad realizovať rozpracované projekty, ktoré vyžadujú okrem dobrej organizácie práce aj personálne a materiálno-technické zabezpečenie (HW, SW, inú techniku, nárast počtu zahraničných pracovných ciest, kancelárske potreby a iné).**

Dňa 1.8.2012 nastala na úrade zmena vedenia, na základe uznesenia vlády SR č. 379 bola predsedníčkou úradu menovaná MUDr. Monika Pažinková, MPH.

**Stratégiou nového vedenia úradu je:**

- **kvalitatívne zvýšiť odbornú úroveň činnosti úradu, a tým dosiahnuť vyšší stupeň dôveryhodnosti úradu ako subjektu verejnej správy,**
- **realizovať a napomôcť tvorbe a zavádzaniu systémových zmien vo verejnom zdravotnom poistení (ďalej len „VZP“) v prospech poistencov.**

Realizácia uvedenej stratégie bude v r. 2013 a ďalších vyžadovať plnenie predovšetkým týchto úloh :

- investovať do informačného systému (ďalej „IS“) úradu, ktorý nepokrýva svojou funkčnosťou všetky potreby úradu (ďalej zabezpečiť racionálne a efektívne využitie dát, ktorými úrad disponuje, v prospech VZP, zabezpečiť bezpečnosť IS, prispôbiť IS požiadavkám e-Health a e-Government, zabezpečiť zmeny IS v nadväznosti na zmeny v systéme VZP, napr. unitarita a pod.)
- zabezpečiť kvalitné vedenie registrov úradu,
- zabezpečiť implementáciu DRG systému v SR,
- zabezpečiť realizáciu projektu EESSI, a tým naplniť zákonnú funkciu úradu ako prístupového bodu pre výmenu vecných dávok v rámci EÚ,
- zaviesť na úrade systém manažérstva kvality ISO,
- zabezpečiť zvýšenie kvality dohľadov vo všetkých oblastiach,
- spracovať návrh a zaviesť realizáciu novej funkcie úradu v oblasti nákupu zdravotnej starostlivosti – úrad ako arbiter v zmluvných vzťahoch medzi poskytovateľmi zdravotnej starostlivosti a zdravotnými poisťovňami,
- štandardizovať postupy pri realizácii výkonov SLaPA pracovísk a zabezpečiť certifikáciu ich činnosti v rámci ISO,
- koncepčne zmeniť systém prehliadok mŕtvych (uplatnenie princípu profesionalizácie prehliadok a edukácie lekárov vykonávajúcich prehliadky),
- zlepšiť podmienky pre rozvoj medicínskych odborov patologickej anatómie a súdneho lekárstva,
- vyriešiť nevhodné pristorové umiestnenia SLaPA pracovísk a zefektívniť ich lokalizáciu.

Zdroje uvedené v rozpočte úradu budú okrem štandardného zabezpečenia prevádzky využívané na plnenie týchto úloh, ktorých cieľom je dosiahnutie horeuvedenej stratégie. Zároveň úrad pristúpi k racionalizácii nákladov v niektorých oblastiach.

Na základe návrhu východísk úrad v príjmoch rozpočtuje v rámci transferu pre roky 2013 - 2015 príspevky od zdravotných poisťovní od 16,1 do 17,6 mil. eur, čo je na základe zmeny makroekonomických ukazovateľov nepodstatný nárast, ako bolo predpokladané vo výhľadovom rozpočte na roky 2012 až 2014. Príspevok na činnosť úradu uhradený zdravotnými poisťovňami v roku 2012, ktorého skutočná výška sa predpokladá vo výške 15 030 560 eur, bude prostredníctvom príjmových finančných operácií prevedený do nasledujúceho roka (t. j. do roku 2013).

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.