

Aktuálny ročný komponent za rok 2008
– **skutočné plnenie rozpočtu kapitoly Ministerstva obrany**
Slovenskej republiky

1.1. Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2008

1.1.1. Charakteristika činnosti kapitoly

Činnosť zložiek tvoriacich kapitolu Ministerstva obrany Slovenskej republiky (ďalej len „kapitola MO SR“) je definovaná najmä zákonom č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov, zákonom č. 321/2002 Z. z. o ozbrojených silách Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov, zákonom č. 319/2002 Z. z. o obrane Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a ďalšími.

V súlade s § 9 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 523/2004 Z.z.“) tvoria kapitolu MO SR rozpočet ministerstva vrátane rozpočtov rozpočtových organizácií, ktoré sú zapojené na jeho rozpočet, finančné vzťahy k jeho príspevkovým organizáciám a finančné vzťahy k ďalším právnickým a fyzickým osobám. Kapitolu MO SR tvorili k 31.12.2008 rozpočty 19 rozpočtových organizácií (súčasťou rozpočtovej organizácie RO 02 Ministerstvo obrany SR sú ozbrojené sily Slovenskej republiky). Finančnými vzťahmi boli na rozpočet kapitoly MO SR zapojené 2 príspevkové organizácie, Vojenské lesy a majetky SR, š.p. Pliešovce, SAD Trnava, 28 občianskych združení, 1 nadácia a 1 neinvestičný fond.

V roku 2008 boli rozpočtovými organizáciami realizované najmä úlohy vyplývajúce zo schválených strategických dokumentov, Programového plánu rezortu ministerstva obrany na roky 2008 až 2010 a Návrhu rozpisu rozpočtu rozpočtovej kapitoly MO SR na rok 2008.

Úlohy, ktoré boli v rámci pridelených prostriedkov zo štátneho rozpočtu kapitole MO SR v roku 2008 plnené, sú uvedené a vyhodnotené v bode 1.3.3. - Vyhodnotenia plnenia programovej štruktúry.

1.1.2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Zákonom č. 608/2007 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2008 a Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2008 Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) č. MF/03024/2007-441 zo 7.1.2008 boli kapitole MO SR stanovené **príjmy** vo výške **1 170 000,0 tis. Sk** a **výdavky** vo výške **31 196 121,0 tis. Sk**, z toho bežné výdavky vo výške 29 986 647,0 tis. Sk a kapitálové výdavky vo výške 1 209 474,0 tis. Sk.

Rozpočet kapitoly MO SR bol stanovený aj podľa programov programového rozpočtovania nasledovne: program 095 – Rozvoj obrany vo výške 6 380 827,0 tis. Sk, program 096 – Obrana vo výške 24 653 930,0 tis. Sk a medzirezortné programy, ktorých je MO SR účastníkom, prípadne gestorom (06E01 – Výskum a vývoj na podporu obrany štátu vo výške 108 464,0 tis. Sk – gestorom je Ministerstvo obrany SR a 06H02 – Hospodárska mobilizácia MO SR vo výške 52 900,0 tis. Sk – gestorom je Ministerstvo hospodárstva SR).

Okrem uvedených ukazovateľov boli kapitole MO SR stanovené aj ďalšie ukazovatele týkajúce sa počtov zamestnancov rozpočtových organizácií vo výške 24 824 osôb, z toho v aparáte ústredného orgánu 720 osôb. Súčasťou záväzných ukazovateľov bol aj objem

mzdových prostriedkov určený na platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu 324 978,0 tis. Sk a celkový objem mzdových prostriedkov vo výške 8 109 130,0 tis. Sk. Pri rozpise rozpočtu neboli kapitole MO SR rozpočtované ani príjmy ani výdavky z rozpočtu Európskej únie.

V priebehu roka 2008 bol na základe rozpočtových opatrení MF SR upravený celkový limit výdavkov kapitoly MO SR na sumu 30 409 191,0 tis. Sk, čím došlo k jeho celkovému zníženiu o 786 930,0 tis. Sk. Podiel upraveného rozpočtu na HDP bol 1,482 % (výška HDP v bežných cenách – 2 052,0 mil. Sk - zdroj Inštitút finančnej politiky MF SR november 2008).

Stanovené príjmy kapitoly MO SR vo výške 1 170 000,0 tis. Sk boli znížené rozpočtovým opatrením MF SR č. 38/2008 o 480 000,0 tis. Sk na 690 000,0 tis. Sk. Príjmy boli naplnené na 219 393,2 tis. Sk, čo z upravených príjmov tvorilo 31,8 %.

Výdavky boli vyčerpané vo výške 29 955 975,9 tis. Sk (podľa výpisu zo Štátnej pokladnice), t.j. na 98,51 % z upraveného rozpočtu. V uvedenom čerpaní výdavkov kapitoly MO SR je zahrnuté aj čerpanie povoleného prekročenia limitu výdavkov správcom kapitoly MO SR (ďalej len „mimorozpočtové prostriedky“) vo výške 20 633,2 tis. Sk. Čerpanie výdavkov kapitoly MO SR bez mimorozpočtových prostriedkov bolo vo výške 29 935 342,7 tis. Sk, čo je 98,44 % z upraveného rozpočtu. Rozdiel medzi upraveným rozpočtom a skutočným čerpaním rozpočtových prostriedkov (bez mimorozpočtových prostriedkov) je vo výške 473 848,3 tis. Sk. Z uvedenej čiastky bolo MO SR povinné ponechať nevyčerpanú sumu 470 606,8 tis. Sk na viazanie výdavkov z dôvodu nenaplnených príjmov podľa § 18 ods. 4 písm. c) zákona č. 523/2004 Z.z. zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 523/2004 Z.z.“). Po odpočítaní uvedenej čiastky zostali nevyčerpané prostriedky (bez mimorozpočtových prostriedkov) vo výške 3 241,5 tis. Sk, t.j. 0,01 % z upraveného rozpočtu.

Správca kapitoly MO SR povolil prekročenie limitu výdavkov vo výške 20 765,0 tis. Sk, ktoré boli vyčerpané vo výške 20 633,2 tis. Sk, t.j. na 99,36 %. Nevyčerpané zostali mimorozpočtové prostriedky vo výške 131,8 tis. Sk.

V roku 2008 boli prijaté finančné prostriedky z fondov EÚ v celkovej sume 9 731,7 tis. Sk.

Kapitola MO SR v roku 2008 nesplnila stanovené príjmy. V súvislosti s nesplnením príjmov dodržala kapitola MO SR ustanovenia § 18 ods. 4 písm. c) zákona č. 523/2004 Z.z. a vo výške nesplnených príjmov nevyčerpala rozpočtové prostriedky. Plnenie príjmov bolo v roku 2008 najrizikovejšou oblasťou. Záväznú ukazovateľ v oblasti výdavkov boli dodržané. V rámci čerpania výdavkov bolo v priebehu roka najrizikovejšie ich nerovnomerné čerpanie spôsobené najmä realizáciou veľkého objemu rozpočtových prostriedkov prostredníctvom verejného obstarávania, kapacitnými možnosťami dodávateľov a sezónnym charakterom výdavkov.

Pridelené rozpočtové prostriedky na rok 2008 využil rezort ministerstva obrany na plnenie úloh vyplývajúcich zo schválených dokumentov. V rámci programového rozpočtovania boli tieto prostriedky použité na plnenie zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov jednotlivých programov.

1.1.3. Rozpočtové opatrenia

K 31.12.2008 bol na základe 40 rozpočtových opatrení MF SR upravený celkový limit výdavkov kapitoly MO SR na sumu **30 409 191,0 tis. Sk**, čím došlo k jeho celkovému zníženiu o 786 930,0 tis. Sk.

V priebehu sledovaného obdobia **povolilo MF SR prekročiť** limit výdavkov kapitoly MO SR v celkovej výške o 352 753,9 tis. Sk. Išlo najmä o prevod nevyčerpaných prostriedkov z roku 2007 vo výške 300 745,7 tis. Sk a o povolené prekročenie limitu výdavkov na realizáciu projektu na Protónovú terapiu pri onkologických ochoreniach vo výške 35 000,0 tis. Sk z prostriedkov Ministerstva zdravotníctva SR.

MF SR v hodnotenom období zároveň **viazalo** rozpočtové prostriedky v celkovej výške 1 139 683,9 tis. Sk. Rozpočtové prostriedky boli viazané najmä na základe uznesenia vlády SR č. 144/2008 vo výške 250 000,0 tis. Sk (na zabezpečenie štipendií žiakom stredných škôl v zahraničí) a uznesenia vlády SR č. 393/2008 vo výške 79 308,9 tis. Sk (dofinancovanie cesty Nová Bystrica – Oravská Lesná). Podľa § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z. z dôvodu prevodu prostriedkov do roku 2009 viazalo MF SR sumu 549 895,0 tis. Sk, z toho kapitálové výdavky v sume 457 420,0 tis. Sk a bežné výdavky na trvanlivé tovary a vybavenie na vojenské účely, na výstavbu vojenského charakteru a vojenských budov v sume 92 475,0 tis. Sk.

V priebehu sledovaného obdobia neboli kapitole MO SR poskytnuté z kapitoly Všeobecná pokladničná správa z rezervy vlády SR žiadne finančné prostriedky.

K 31.12.2008 boli prijaté finančné prostriedky **z fondov EÚ** v celkovej sume **9 731,7 tis. Sk** (kód 1361 a 1161) na realizáciu programu 06G11 Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti – MO SR a na zálohovú platbu č. 7 projektu 11230100055 SOP Ľudské zdroje pre AOS GMRŠ v Liptovskom Mikuláši.

1.2. Príjmy kapitoly

1.2.1. Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Kapitola MO SR mala v roku 2008 dosiahnuť príjmy vo výške 1 170 000,0 tis. Sk. V roku 2008 výška stanovených príjmov bola znížená rozpočtovým opatrením MF SR o 480 000,0 tis. Sk na 690 000,0 tis. Sk. Príjmy boli naplnené na 219 393,2 tis. Sk, čo zo schválených príjmov tvorilo 18,8 % a z upravených príjmov 31,8 %. Z uvedeného vyplýva, že kapitola MO SR nenaplnila stanovený ukazovateľ príjmov a podľa § 18 ods. 4 písm. c) zákona č. 523/2004 Z.z. je povinná viazať rozpočtové prostriedky vo výške 470 606,8 tis. Sk (rozdiel medzi upravenými príjmami a skutočne dosiahnutými). Hlavnou príčinou nenaplnenia príjmov kapitoly MO SR bolo oneskorené prijatie novely zákona o správe majetku štátu, ktorá by umožňovala MO SR odpredaj majetku, z ktorého príjmy mali tvoriť väčšinu stanovených príjmov. Uvedená skutočnosť bola hodnotená ako najväčšie riziko nesplnenia stanoveného záväzného ukazovateľa príjmov.

Kapitole neboli stanovené príjmy z Európskej únie.

Príjmy podľa § 23 zákona č. 523/2004 Z.z. boli vo výške 20 765,0 tis. Sk (prehľad je uvedený v bode 1.5. Finančné operácie – časť Mimorozpočtové prostriedky).

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31. 12. 2007 predstavovali sumu 170 803,3 tis. Sk, čo je plnenie na 100,5 % k stanovenému celkovému objemu príjmov.

Príjmy podľa kategórií sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Kategória príjmov	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Plnenie k 31.12.2008 v tis. Sk	% plnenia k schvál. rozpočtu	% plnenia k uprav. rozpočtu
200 – NEDAŇOVÉ PRÍJMY	1 170 000,0	690 000,0	214 114,0	18,3	31,0
210 – Príjmy z podnikania	8 580,0	8 580,0	11 963,8	139,4	139,4
212 – Príjmy z vlastníctva	8 580,0	8 580,0	11 963,8	139,4	139,4
212002 – Z prenajatých pozemkov	40,0	40,0	670,6	1 676,5	1 676,5
212003 – Z prenajatých budov, priestorov a objektov	7 540,0	7 540,0	11 199,1	148,5	148,5
212004 – Z pren.str., príst., zar., techniky a náradia	1 000,0	1 000,0	94,1	9,4	9,4
220 – Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	87 454,0	87 454,0	143 911,6	164,6	164,6
221 – Administratívne poplatky	2 001,0	2 001,0	1 927,5	96,3	96,3
221001 – Súdne poplatky	2 000,0	2 000,0	1 926,0	96,3	96,3
221004 – Ostatné poplatky	1,0	1,0	1,5	150,0	150,0
222 – Pokuty, penále a iné sankcie	16 135,0	16 135,0	10 444,0	64,7	64,7
222001 – Za porušenie rozpočtovej disciplíny	0,0	0,0	5,9	0,0	0,0
222003 – Za porušenie predpisov	16 135,0	16 135,0	10 438,1	64,7	64,7
223 – Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	69 318,0	69 318,0	131 535,0	189,8	189,8
223001 – Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	20 798,0	20 798,0	40 914,7	196,7	196,7
223003 – Za stravné	5 304,0	5 304,0	28 714,8	541,4	541,4
223004 – Za prebytočný hnuťelný majetok	43 216,0	43 216,0	61 905,5	143,2	143,2
229 – Ďalšie administratívne poplatky	0,0	0,0	5,1	0,0	0,0
229002 – Za odber podzemnej vody	0,0	0,0	5 063,0	0,0	0,0
230 – Kapitálové príjmy	1 000 000,0	520 000,0	1 071,6	0,1	0,2
233 – Príjem z predaja pozemkov a nehmot. Aktív	14 661,0	14 661,0	0,0	0,0	0,0
233001 – Z predaja pozemkov	14 661,0	14 661,0	0,0	0,0	0,0
239 – Ďalšie kapitálové príjmy	985 339,0	505 339,0	1 071,6	0,1	0,2
239200 – Ostatné	985 339,0	505 339,0	1 071,6	0,1	0,2
250 – Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek	50,0	50,0	63,9	127,8	127,8
252 – Z vkladov	50,0	50,0	63,9	127,8	127,8

Kategória príjmov	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Plnenie k 31.12.2008 v tis. Sk	% plnenia k schvál. rozpočtu	% plnenia k uprav. rozpočtu
290 - Iné nedaňové príjmy	73 916,0	73 916,0	57 103,1	77,3	77,3
291 - Vrátene neoprávnene použité finančné prostriedky	0,0	0,0	209,7	0,0	0,0
291002 - Od rozpočtovej organizácie a príspevkovej organizácie	0,0	0,0	128,1	0,0	0,0
291004 - Od fyzickej osoby	0,0	0,0	81,6	0,0	0,0
292 - Ostatné príjmy	73 916,0	73 916,0	56 893,4	77,0	77,0
292006 - Z náhrad poistného plnenia	5 200,0	5 200,0	1 535,1	29,5	29,5

Kategória príjmov	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Plnenie k 31.12.2008 v tis. Sk	% plnenia k schvál. rozpočtu	% plnenia k uprav. rozpočtu
292012 - Z dobropisov	20 322,0	20 322,0	25 698,4	126,5	126,5
292017 - Vratky	20 666,0	20 666,0	4 291,9	20,8	20,8
292019 - Z refundácie	1 000,0	1 000,0	681,2	68,1	68,1
292027 - Iné	26 728,0	26 728,0	24 686,8	92,4	92,4
300 - GRANTY A TRANSFERY	0,0	0,0	5 279,2	0,0	0,0
<i>310 - Tuzemské bežné granty a transfery</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>4 735,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
311000 - Granty			4 735,4	0,0	0,0
330 - Zahraničné granty	0,0	0,0	543,8	0,0	0,0
<i>331 - Bežné</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>543,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
331001 - Od zahraničnej vlády	0,0	0,0	543,8	0,0	0,0
SPOLU PRÍJMY (200 + 300)	1 170 000,0	690 000,0	219 393,2	18,8	31,8

Skutočné príjmy kapitoly MO SR v roku 2008 v porovnaní s rokom 2007 boli vyššie o 48 589,9 tis. Sk a to v nasledovných kategóriách:

Kategória príjmov	Rok 2007	Rok 2008	Rozdiel rok 2008 - rok 2007
210 - Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	11 892,7	11 963,8	71,1
220 - Administratívne a iné poplatky a platby	85 690,6	143 911,6	58 221,0
230 - Kapitálové príjmy	1 004,0	1 071,6	67,6
240 - Úroky z tuzem. úverov, pôžičiek, návrat. fin. výp.		0,0	0,0
250 - Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek	21,6	63,9	42,3
290 - Iné nedaňové príjmy	68 741,8	57 103,1	-11 638,7
300 - Granty a transfery	3 452,6	5 279,2	1 826,6
S P O L U	170 803,3	219 393,2	48 589,9

1.2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté Slovenskej republike na základe medzinárodných zmlúv uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi

Z rozpočtu Európskej únie a zo zahraničia boli v roku 2008 prijaté kapitolou MO SR formou príjmov nasledovné prostriedky:

Akadémia ozbrojených síl GMRŠ Liptovský Mikuláš: Finančné prostriedky sú prijaté od Ministerstva obrany Holandského kráľovstva na základe Memoranda of Understanding na zabezpečenie kurzu ISOC na príjmový účet AOS, RPP 331001 – zahraničné granty - kód zdroja 35, celková prijatá suma 543,8 tis. Sk.

Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie: Prostriedky sú poskytované na základe zmluvy o grante s Európskou komisiou: LIFE06 NAT/SK/000115 zaevidovaná pod číslom č. VTSÚ-1577-1/2006, ktorej obsah je „Obnova a manažment pieskových dún vo vojenskom výcvikovom priestore Záhorie“. Trvanie projektu je 58 mesiacov – od 1.9.2006 do 30.6.2011. Doteraz bola prijatá platba v roku 2006 v sume 460 760 EUR. V roku 2008 neboli obdržané žiadne finančné prostriedky.

Rozpočtová organizácia MO SR: OSN uhrádza splátky MO SR v súlade s podmienkami podpísaného MOU medzi OSN a vládou SR o prispievaní zdrojmi do misie UNFICYP č. DPKO/UNFICYP/SLOV/01, podľa vlastných finančných možností zo zdrojov tvorených členskými príspevkami a splátky nie sú preto časovo viazané.

Príjmy na účte MO SR pre prostriedky od OSN v roku 2008 tvorili realizované splátky od OSN za kontingenty OS SR v misiách OSN v celkovej výške 3 021 402,45 USD (59 460,4 tis. Sk). Celkový príjem vo výške 3 021 402,45 USD, je o 4 119 035,5 USD menej, ako sa predpokladalo. Iba 42,3 % plnenie zo strany OSN bolo spôsobené nerealizovaním nárokových splátok za roky 2007-2008 vo výške cca 4 381 693,6 USD.

1.3. Výdavky kapitoly

Zákomom č. 608/2007 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2008 a Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2008 MF SR č. MF/03024/2007-441 zo 7.1.2008 boli kapitole MO SR stanovené **výdavky spolu bez prostriedkov z rozpočtu Európskej únie** vo výške **31 196 121,0 tis. Sk**, z toho bežné výdavky vo výške 29 986 647,0 tis. Sk a kapitálové výdavky vo výške 1 209 474,0 tis. Sk.

Kapitole MO SR neboli rozpočtované výdavky z rozpočtu Európskej únie.

V priebehu roka 2008 bol na základe rozpočtových opatrení MF SR upravený celkový limit výdavkov kapitoly MO SR na sumu 30 409 191,0 tis. Sk, čím došlo k jeho celkovému zníženiu o 786 930,0 tis. Sk. Na výšku upraveného rozpočtu vplývali najmä:

- **MF SR povolené prekročenie** limitu výdavkov kapitoly MO SR v celkovej výške 352 753,9 tis. Sk. Išlo najmä o prevod nevyčerpaných prostriedkov z roku 2007 vo výške 300 745,7 tis. Sk a o povolené prekročenie limitu výdavkov na realizáciu projektu na Protónovú terapiu pri onkologických ochoreniach vo výške 35 000,0 tis. Sk z prostriedkov Ministerstva zdravotníctva SR.

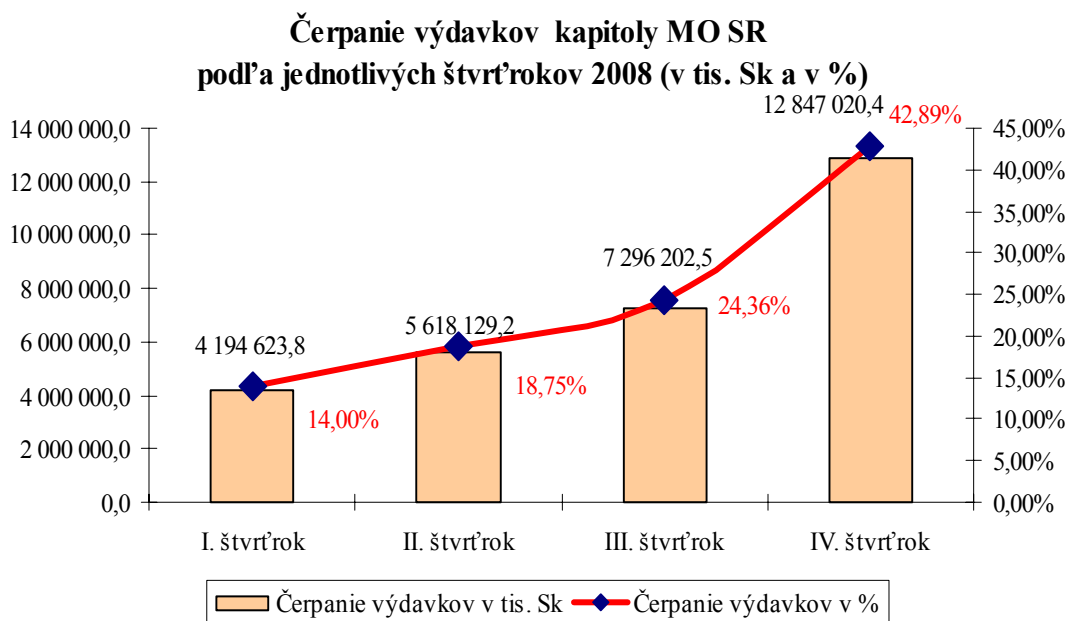
- **MF SR viazanie** rozpočtových prostriedkov v celkovej výške 1 139 683,9 tis. Sk. Rozpočtové prostriedky boli viazané najmä na základe uznesenia vlády SR č. 144/2008 vo výške 250 000,0 tis. Sk (na zabezpečenie štipendií žiakom stredných škôl v zahraničí) a uznesenia vlády SR č. 393/2008 vo výške 79 308,9 tis. Sk (dofinancovanie cesty Nová Bystrica – Oravská Lesná) a na realizáciu dohody medzi MO SR a MV SR na nákup hasičských automobilov. Podľa § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z. z dôvodu prevodu prostriedkov do roku 2009 viazalo MF SR sumu 549 895,0 tis. Sk.

Výdavky kapitoly boli vyčerpané vo výške **29 955 975,9 tis. Sk** (podľa výpisu zo Štátnej pokladnice), čo zo schváleného rozpočtu bolo vo výške 96,02 % a z upraveného rozpočtu 98,51 %. V čerpaní výdavkov kapitoly MO SR je zahrnuté aj čerpanie mimorozpočtových prostriedkov vo výške 20 633,2 tis. Sk.

Čerpanie výdavkov kapitoly MO SR bez mimorozpočtových prostriedkov bolo vo výške **29 935 342,7 tis. Sk**, čo je 95,96 % zo schváleného rozpočtu a 98,44 % z upraveného rozpočtu. Rozdiel medzi upraveným rozpočtom a skutočným čerpaním rozpočtových prostriedkov (bez mimorozpočtových prostriedkov) je vo výške 473 848,3 tis. Sk. Z uvedenej čiastky bolo MO SR povinné ponechať nevyčerpanú sumu 470 606,8 tis. Sk na viazanie výdavkov z dôvodu nenaplnených príjmov podľa § 18 ods. 4 písm. c) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Po odpočítaní uvedenej čiastky zostali nevyčerpané prostriedky (bez mimorozpočtových prostriedkov) vo výške 3 241,5 tis. Sk, t.j. 0,01 % zo schváleného aj z upraveného rozpočtu.

Správca kapitoly MO SR povolil prekročenie limitu výdavkov vo výške 20 765,0 tis. Sk, ktoré boli vyčerpané vo výške 20 633,2 tis. Sk, t.j. na 99,36 %. Nevyčerpané zostali mimorozpočtové prostriedky vo výške 131,8 tis. Sk. Prehľad mimorozpočtových prostriedkov je uvedený v bode 1.5. Finančné operácie Návrhu záverečného účtu za rok 2008.

Čerpanie výdavkov kapitoly MO SR podľa jednotlivých štvrtrokov roku 2008 je uvedené v nasledovnom grafe.



Rovnomernosť čerpania rozpočtových prostriedkov v kapitole MO SR bola v roku 2008 ovplyvnená najmä charakterom a účelom určenia rozpočtových prostriedkov.

V roku 2008 boli spracované plány realizácie výdavkov, v ktorých boli zohľadnené najmä nasledovné skutočnosti:

- časový nesúlad medzi vznikom výdavku a jeho realizáciou (ide najmä o výdavky na mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a na ne sa viažuce odvody poistného, ktoré sú vyplácané napr. za mesiac marec 10. apríla, čo znamená, že ako výdavok zrealizovaný cez Štátnu pokladnicu sú zahrnuté v čerpaní až v II. štvrťroku; v II. štvrťroku sú zahrnuté výdavky na uvedený účel za mesiace marec, apríl a máj, výdavky za jún sú zahrnuté v III. štvrťroku a najväčšie čerpanie bolo plánované v poslednom štvrťroku, keď sú realizované výdavky na uvedený účel za mesiace september až december),
- termíny realizácie výdavkov vyplývajúce z plánov obstarávania zákaziek,
- sezónny charakter výdavkov a spôsob fakturácie výdavkov najmä na dodávky elektrickej energie, plynu, vody a služieb.

Po zohľadnení uvedených skutočností plánovali rozpočtoví disponenti a rozpočtové organizácie v plánoch realizácie výdavkov nasledovné čerpanie výdavkov: v I. štvrťroku 2008 - 14,0 % zo schváleného rozpočtu, v II. štvrťroku 20,2 %, v III. štvrťroku 25,0 % a v IV. štvrťroku - 40,8 %.

Pri porovnaní skutočných ukazovateľov a plánovaných je možné konštatovať, že čerpanie výdavkov v zásade zodpovedalo naplánovaným objemom výdavkov v jednotlivých štvrťrokoch.

1.3.1. Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Prehľad výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ekonomická kategória	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie vrátane mimorozp. k 31.12.2008 v tis. Sk	% čerpania k schvál. rozpočtu	% čerpania k uprav. rozpočtu
600 - Bežné výdavky	29 986 647,0	29 558 050,0	29 105 573,3	97,06	98,47
z toho:					
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	8 109 130,0	8 434 071,6	8 304 348,0	102,41	98,46
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	3 129 712,0	2 707 951,4	2 640 057,9	84,35	97,49
630 - Tovary a služby	14 452 897,0	14 233 454,8	13 980 092,4	96,73	98,22
640 - Bežné transfery	4 294 908,0	4 182 572,2	4 181 075,0	97,35	99,96
700 - Kapitálové výdavky	1 209 474,0	851 141,0	850 402,6	70,31	99,91
z toho:					
710 - Obstarávanie kapitálových aktív	1 149 474,0	551 341,0	550 602,6	47,90	99,87
720 - Kapitálové transfery	60 000,0	299 800,0	299 800,0	499,67	100,00
SPOLU VÝDAVKY (600 + 700)	31 196 121,0	30 409 191,0	29 955 975,9	96,02	98,51

Prehľad viazania výdavkov podľa § 18 ods. 4 písm. c) zákona č. 523/2004 Z.z. a prehľad zostatkov nevyčerpaných prostriedkov podľa ekonomických kategórií je uvedený v nasledovnej tabuľke:

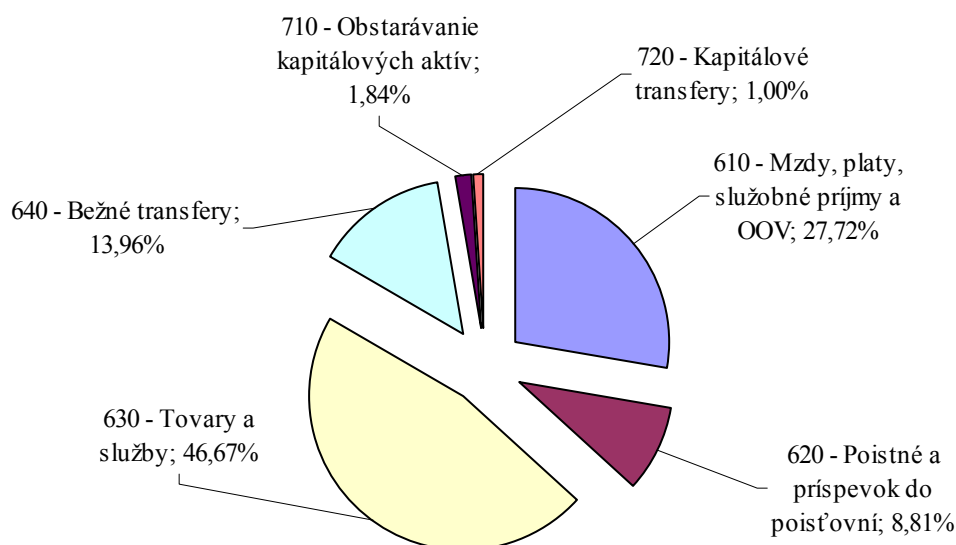
Ekonomická kategória	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2008 v tis. Sk vrátane mimorozp. prostriedkov	z toho: čerpanie mimorozp. prostriedkov	Čerpanie bez mimorozp. prostriedkov	Rozdiel = uprav.rozp. -čerp.bez mimorozp. prostried.	Viazanie podľa § 18 ods. 4 písm. c) zák. 523/2004 Z.z.	Zostato k nevyčer p. výdavko v
a	1	2	3	4	5=3-4	6=2-5	7	8=6-7
600 - Bežné výdavky	29 986 647,0	29 558 050,0	29 105 573,3	19 673,2	29 085 900,1	472 149,9	470 606,8	1 543,1
z toho:								
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	8 109 130,0	8 434 071,6	8 304 348,0	0,0	8 304 348,0	129 723,6	129 723,6	0,0
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	3 129 712,0	2 707 951,4	2 640 057,9	0,0	2 640 057,9	67 893,5	67 893,5	0,0
630 - Tovary a služby	14 452 897,0	14 233 454,8	13 980 092,4	19 673,2	13 960 419,2	273 035,6	272 989,7	45,9
640 - Bežné transfery	4 294 908,0	4 182 572,2	4 181 075,0	0,0	4 181 075,0	1 497,2	0,0	1 497,2
700 - Kapitálové výdavky	1 209 474,0	851 141,0	850 402,6	960,0	849 442,6	1 698,4	0,0	1 698,4
z toho:								
710 - Obstarávanie kapitálových aktív	1 149 474,0	551 341,0	550 602,6	960,0	549 642,6	1 698,4	0,0	1 698,4
720 - Kapitálové transfery	60 000,0	299 800,0	299 800,0	0,0	299 800,0	0,0	0,0	0,0
SPOLU VÝDAVKY (600 + 700)	31 196 121,0	30 409 191,0	29 955 975,9	20 633,2	29 935 342,7	473 848,3	470 606,8	3 241,5

Poznámka: Vzhľadom k tomu, že v rámci postupov MF SR nie je do upraveného rozpočtu zahrnuté povolené prekročenie limitu výdavkov správcom kapitoly (tzv. mimorozpočtové prostriedky), ale v čerpaní výdavkov podľa výpisu zo Štátnej pokladnice je čerpanie mimorozpočtových prostriedkov zahrnuté, je pre objektivnosť výpočtu zostatku nevyčerpaných prostriedkov nevyhnutné použiť porovnateľné údaje a porovnávať upravený rozpočet MF SR (bez mimorozpočtových prostriedkov) s čerpaním výdavkov bez mimorozpočtových prostriedkov.

Z hľadiska štruktúry výdavkov kapitoly MO SR sa na celkových výdavkoch v objeme 29 955 975,9 tis. Sk podieľali:

- tovary a služby 46,67 %,
- mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 27,72 %,
- bežné transfery 13,96 %,
- poisťné a príspevok do poisťovní 8,81 %,
- obstarávanie kapitálových aktív 1,84 % a
- kapitálové transfery 1,00 %.

**Štruktúra skutočne čerpaných výdavkov kapitoly MO SR v roku 2008
(v %)**



Uvedená štruktúra výdavkov je porovnateľná so štruktúrou výdavkov v predchádzajúcich rokoch.

V kategórii **610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania** bol schválený záväzný limit na rok 2008 vo výške 8 109 130,0 tis. Sk. Rozpočtovými opatreniami MF SR bol uvedený ukazovateľ upravený na sumu 8 434 071,6 tis. Sk. Skutočné čerpanie mzdových prostriedkov bolo vo výške 8 304 348,0 tis. Sk, čo zo schváleného rozpočtu tvorilo 102,41 % a z upraveného limitu mzdových prostriedkov na rok 2008 - 98,46 %. Zvýšenie prostriedkov v uvedenej kategórii bolo najmä z dôvodu potreby zohľadnenia ekonomických dopadov vyplývajúcich zo zákona č. 253/2007 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 346/2005 Z.z. o štátnej službe profesionálnych vojakov OS SR a zabezpečenia potreby prostriedkov na celoročnú valorizáciu plátov profesionálnych vojakov, zamestnancov v štátnej službe a zamestnancov vykonávajúcich prácu vo verejnom záujme.

Zostatok nevyčerpaných prostriedkov v uvedenej kategórii k 31.12.2008 bol vo výške 129 723,5 tis. Sk a tvorili ho najmä prostriedky ušetrené z práceneschopnosti, z nenaplnených počtov z dôvodu organizačných zmien a prostriedky ušetrené na kurzových rozdieloch z dôvodu priaznivého vývoja kurzu slovenskej koruny voči USD, resp. EUR zamestnancov

pracujúcich v zahraničí a profesionálnych vojakov v operáciách mimo územia štátu. Uvedené prostriedky boli použité na viazanie rozpočtových prostriedkov podľa § 18 ods. 4 písm. c) zákona č. 523/2004 Z.z. – viazanie z dôvodu nenaplnenia príjmov.

V rámci čerpania prostriedkov v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania neboli čerpané žiadne mimorozpočtové prostriedky.

V porovnaní s rokom 2007 boli v roku 2008 vyčerpané výdavky v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bez mimorozpočtových prostriedkov vyššie o sumu 400 226,6 tis. Sk.

Výška výdavkov v kategórii **620 – Poistné a príspevok do poisťovní** závisí od objemu vyplatených mzdových prostriedkov a od parametrov stanovených pre odvodové povinnosti v platných právnych predpisoch. V roku 2008 bola vyplatená na poistnom a príspevkoch do poisťovní suma 2 640 057,9 tis. Sk, čo zo schváleného rozpočtu vo výške 3 129 712,0 tis. Sk predstavovalo 84,35 % a z upraveného rozpočtu vo výške 2 707 951,4 tis. Sk 97,49 %. Podiel poistného a príspevkov do poisťovní na mzdových prostriedkoch bol v roku 2008 vo výške 31,79 %.

V súlade so schváleným Programovým plánom rezortu MO SR na roky 2008 až 2010 boli v uvedenej kategórii rozpočtované prostriedky vrátane prostriedkov, ktoré boli potrebné najmä na zvýšenie limitu mzdových prostriedkov z dôvodu potreby zohľadnenia ekonomických dopadov vyplývajúcich zo zákona č. 253/2007 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 346/2005 Z.z. o štátnej službe profesionálnych vojakov OS SR a zabezpečenia potreby prostriedkov na valorizáciu platov profesionálnych vojakov, zamestnancov v štátnej službe a zamestnancov vykonávajúcich prácu vo verejnom záujme, ktoré neboli v kategórii miezd zahrnuté v rozpise rozpočtu MF SR na rok 2008.

K 31.12.2008 zostali v tejto kategórii nevyčerpané rozpočtové prostriedky vo výške 67 893,5 tis. Sk. Uvedený zostatok súvisí so zostatkom nevyčerpaných mzdových prostriedkov a bol použitý na viazanie rozpočtových prostriedkov podľa § 18 ods. 4 písm. c) zákona č. 523/2004 Z.z. – viazanie z dôvodu nenaplnenia príjmov.

V rámci čerpania prostriedkov v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní neboli čerpané žiadne mimorozpočtové prostriedky.

V porovnaní s rokom 2007 boli v roku 2008 vyčerpané výdavky v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní bez mimorozpočtových prostriedkov vyššie o sumu 214 730,5 tis. Sk, čo súviselo s vyšším objemom mzdových prostriedkov vyplatených v roku 2008.

V kategórii **630 – Tovary a služby** bol na rok 2008 schválený rozpočet vo výške 14 452 897,0 tis. Sk. Čerpanie výdavkov v tejto kategórii (vrátane mimorozpočtových prostriedkov) bolo vo výške 13 980 092,4 tis. Sk, čo z upraveného rozpočtu vo výške 14 233 454,8 tis. Sk tvorilo 98,22 % a zo schváleného rozpočtu 96,73 %.

Na výšku upraveného rozpočtu v uvedenej kategórii vplývali najmä - prevod prostriedkov z roku 2007, viazanie rozpočtových prostriedkov v súlade s bodom B.8 uznesenia vlády SR č. 144/2008 na štipendia žiakom stredných škôl v zahraničí a v súlade s uznesením vlády SR č. 393/2008 k dofinancovaniu cesty II/520 Nová Bystrica – Oravská Lesná, realizácia dohody medzi MO SR a MV SR na nákup hasičských automobilov a viazanie rozpočtových prostriedkov, ktoré boli prevedené na použitie v roku 2009.

V rámci uvedeného čerpania prostriedkov v tejto kategórii je zahrnuté aj čerpanie mimorozpočtových prostriedkov vo výške 19 673,2 tis. Sk. Čerpanie výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby bez mimorozpočtových prostriedkov bolo vo výške 13 960 419,2 tis. Sk. Rozdiel medzi upraveným rozpočtom a čerpaním výdavkov bez mimorozpočtových prostriedkov je 273 035,6 tis. Sk. Z toho je na viazanie rozpočtových

prostriedkov podľa § 18 ods. 4 písm. c) zákona č. 523/2004 Z.z. – viazanie z dôvodu nenaplnenia príjmov určených 272 989,7 tis. Sk a nevyčerpané zostávajú prostriedky vo výške 45,9 tis. Sk.

V porovnaní s rokom 2007 vzrástlo čerpanie výdavkov v uvedenej kategórii o 820 010,2 tis. Sk, z toho bol najväčší nárast v položke Materiál a Dopravné.

Na čerpaní výdavkov v tejto kategórii sa podieľali:

Kategória 630 - Tovary a služby	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie vrátane mimorozp. k 31.12.2008 v tis. Sk	% čerpania k schvál. rozpočtu	% čerpania k upravenému rozpočtu
631 - Cestovné náhrady	346 006,0	395 552,3	395 949,5	114,4	100,1
632 - Energie, voda a komunikácie	1 096 014,0	959 663,3	953 048,6	87,0	99,3
633 - Materiál	7 775 393,0	7 799 894,6	7 555 765,3	97,2	96,9
634 - Dopravné	1 165 410,0	1 049 807,7	1 049 665,6	90,1	100,0
635 - Rutinná a štandardná údržba	2 146 935,0	2 143 587,1	2 142 912,4	99,8	100,0
636 - Nájomné	224 919,0	178 210,5	178 169,5	79,2	100,0
637 - Služby	1 698 220,0	1 706 739,3	1 704 581,5	100,4	99,9
S P O L U	14 452 897,0	14 233 454,8	13 980 092,4	96,7	98,2

Kategória 630 - Tovary a služby	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2008 vrátane mimorozp. v tis. Sk	z toho mimorozpočet	Čerpanie k 31.12.2008 bez mimoroz. v tis. Sk
631 - Cestovné náhrady	346 006,0	395 552,3	395 949,5	1 407,4	394 542,1
632 - Energie, voda a komunikácie	1 096 014,0	959 663,3	953 048,6	0,0	953 048,6
633 - Materiál	7 775 393,0	7 799 894,6	7 555 765,3	15 490,8	7 540 274,5
634 - Dopravné	1 165 410,0	1 049 807,7	1 049 665,6	471,1	1 049 194,5
635 - Rutinná a štandardná údržba	2 146 935,0	2 143 587,1	2 142 912,4	378,2	2 142 534,2
636 - Nájomné	224 919,0	178 210,5	178 169,5	0,0	178 169,5
637 - Služby	1 698 220,0	1 706 739,3	1 704 581,5	1 925,7	1 702 655,8
S P O L U	14 452 897,0	14 233 454,8	13 980 092,4	19 673,2	13 960 419,2

Objemovo najväčšie čerpanie bolo na rozpočtovej položke 633 – Materiál. Uvedená položka bola v roku 2008 čerpaná vo výške 7 555 765,3 tis. Sk. Išlo najmä o výdavky na obstaranie špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, obstaranie špeciálneho materiálu, nehmotný majetok (najmä softvér a licencie), vojenskú výstavbu a obstaranie budov vojenského charakteru, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky, telekomunikačnú techniku, obstaranie všeobecného materiálu, výpočtovú techniku a potraviny.

Druhou objemovo najväčšou položkou boli výdavky na rozpočtovej položke 635 – Rutinná a štandardná údržba vo výške 2 142 912,4 tis. Sk. Išlo najmä o výdavky na údržbu špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, na údržbu budov, objektov alebo ich častí, na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, na údržbu výpočtovej techniky a telekomunikačnej techniky.

Treťou objemovo najväčšou položkou boli výdavky na rozpočtovej položke 637 – služby vo výške 1 704 581,5 tis. Sk. Išlo najmä o výdavky na všeobecné služby,

špeciálne služby, stravovanie, úlohy výskumu a vývoja, prídely do sociálneho fondu, školenia a kurzy a semináre, dane, štúdie, expertízy a posudky.

V rámci kategórie 630 – Tovary a služby boli uhrádzané aj výdavky na zahraničné pracovné cesty a to vo výške 196 405,9 tis. Sk. Zahraničné služobné cesty boli vykonané najmä v rámci Plánu spolupráce s NATO a v rámci plánov dvojstrannej spolupráce s inými ozbrojenými silami.

V kategórii **640 – Bežné transfery** boli na rok 2008 rozpočtované vo výške 4 294 908,0 tis. Sk. V priebehu roka bol uvedený ukazovateľ znížený rozpočtovými opatreniami na sumu 4 182 572,2 tis. Sk, t.j. o 112 335,8 tis. Sk.

Bežné transfery boli vyčerpané vo výške 4 181 075,0 tis. Sk, čo zo schváleného rozpočtu tvorilo 97,35 % a z upraveného rozpočtu 99,96 %. V porovnaní s rokom 2007 boli čerpané bežné transfery v roku 2008 vyššie o 407 447,7 tis. Sk. V čerpaní bežných transferov nie je zahrnuté čerpanie mimorozpočtových prostriedkov.

V uvedenej kategórii zostali nevyčerpané rozpočtové prostriedky vo výške 1 497,2 tis. Sk.

Najväčšiu položku v rámci bežných transferov tvoril príspevok osobitnému účtu MO SR, príspevok na bývanie profesionálnym vojakom, transfery príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti MO SR, transfery do zahraničia – platby medzinárodným organizáciám. Okrem toho boli bežné transfery použité najmä na odstupné a odchodné zamestnancom, na nemocenské dávky a ako dotácia Vojenským lesom a majetkom, š.p. Pliešovce, SAD, a.s. Trnava, občianskym združeniam, nadácii a nefinančnému fondu.

Vojenským lesom a majetkom SR, š.p. Pliešovce bola poskytnutá dotácia vo výške 27 400,0 tis. Sk. Štátny podnik spravuje pôdny fond na území vojenských obvodov v súlade so zákonom č. 281/1997 Z. z. o vojenských obvodoch a zákonom, ktorým sa mení zákon č. 222/1996 Z. z. o organizácii miestnej štátnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Na zabezpečenie prepravy vo Vojenskom obvode Záhorie bola v roku 2008 poskytnutá dotácia vo výške 690,0 tis. Sk.

V roku 2008 boli na dotácie občianskym združeniam, nadaciám a neinvestičným fondom vyčlenené finančné prostriedky vo výške 3 000,0 tis. Sk. Dotácie boli poskytnuté 28 občianskym združeniam, 1 nadácii (Nadácia M. R. Štefánika) a 1 neinvestičnému fondu (Centrum pre európske a severoatlantické vzťahy, CENAA n.f.) spolu na 53 projektov.

Použitie dotácií poskytnutých právnickým osobám a občianskym združeniam bude predmetom zúčtovania finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za rok 2008.

Z upraveného rozpočtu vo výške 851 141,0 tis. Sk boli v kategórii **700 – Kapitálové výdavky** vyčerpané rozpočtové prostriedky vo výške 850 402,6 tis. Sk vrátane čerpania mimorozpočtových prostriedkov vo výške 960,0 tis. Sk. Skutočne vyčerpané rozpočtové prostriedky v tejto kategórii tvorili 70,31 % zo schváleného rozpočtu (1 209 474,0 tis. Sk) a 99,91 % z upraveného rozpočtu.

Na výšku upraveného rozpočtu v uvedenej kategórii vplývali najmä rozpočtové prostriedky prevedené z roku 2007, viazanie rozpočtových prostriedkov v súlade s bodom B.8 uznesenia vlády SR č. 144/2008 na štipendia žiakom stredných škôl v zahraničí a viazanie rozpočtových prostriedkov súvisiacich s ich prevodom do roku 2009.

Kapitálové výdavky neboli vyčerpané vo výške 1 698,4 tis. Sk.

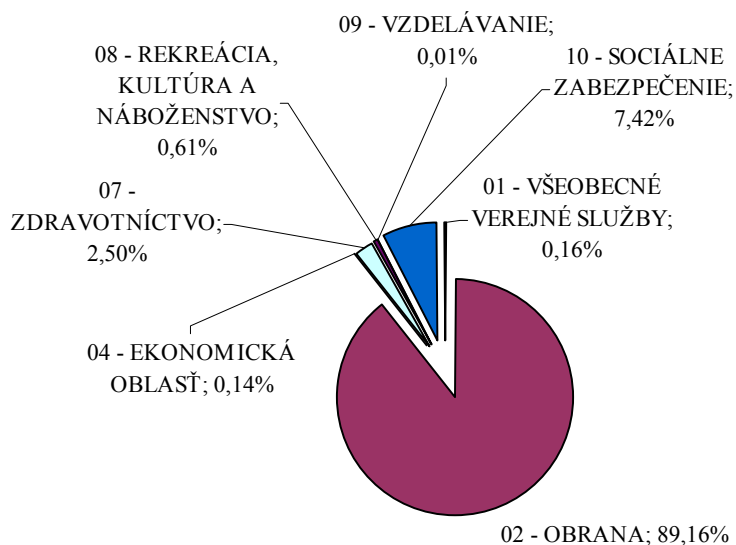
V porovnaní s rokom 2007 boli skutočne vyčerpané kapitálové výdavky vyššie o 268 316,8 tis. Sk.

1.3.2. Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Oddiel, skupina, trieda, podtrieda funkčnej klasifikácie	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2008 vrátane mimorozp. v tis. Sk	% čerpania k schvál. rozpočtu	% čerpania k uprav. rozpočtu
01 - VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	48 751,0	50 733,0	48 319,4	99,1	95,2
<i>01.4 - Základný výskum</i>	<i>48 751,0</i>	<i>50 733,0</i>	<i>48 319,4</i>	<i>99,1</i>	<i>95,2</i>
01.4.0 - Základný výskum	48 751,0	50 733,0	48 319,4	99,1	95,2
02 - OBRANA	28 233 409,0	27 159 983,3	26 709 498,0	94,6	98,3
<i>02.1 - Vojenská obrana</i>	<i>26 998 998,0</i>	<i>25 793 077,1</i>	<i>25 362 601,1</i>	<i>93,9</i>	<i>98,3</i>
02.1.0 - Vojenská obrana	26 998 998,0	25 793 077,1	25 362 601,1	93,9	98,3
<i>02.3 - Zahraničná vojenská pomoc</i>	<i>768 655,0</i>	<i>758 833,7</i>	<i>751 428,7</i>	<i>97,8</i>	<i>99,0</i>
02.3.0 - Zahraničná vojenská pomoc	768 655,0	758 833,7	751 428,7	97,8	99,0
<i>02.4 - Výskum a vývoj v oblasti obrany</i>	<i>191 956,0</i>	<i>204 243,0</i>	<i>200 849,6</i>	<i>104,6</i>	<i>98,3</i>
02.4.0 - Výskum a vývoj v oblasti obrany	191 956,0	204 243,0	200 849,6	104,6	98,3
<i>02.5 - Obrana inde neklasifikovaná</i>	<i>273 800,0</i>	<i>403 829,5</i>	<i>394 618,6</i>	<i>144,1</i>	<i>97,7</i>
02.5.0 - Obrana inde neklasifikovaná	149 054,0	150 258,0	147 961,1	99,3	98,5
02.5.0.2 - Vysoké vojenské školy zriadené MO SR	124 746,0	253 571,5	246 657,5	197,7	97,3
04 - EKONOMICKÁ OBLASŤ	29 160,0	42 637,0	42 337,5	145,2	99,3
<i>04.1 - Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť</i>	<i>0,0</i>	<i>14 547,0</i>	<i>14 247,5</i>	<i>0,0</i>	<i>97,9</i>
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	0,0	14 547,0	14 247,5	0,0	97,9
<i>04.2 - Poľnohospodárstvo, lesníctvo, rybárstvo a poľovníctvo</i>	<i>28 500,0</i>	<i>27 400,0</i>	<i>27 400,0</i>	<i>96,1</i>	<i>100,0</i>
04.2.1 - Poľnohospodárstvo	1 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
04.2.2 - Lesníctvo	27 400,0	27 400,0	27 400,0	100,0	100,0
<i>04.5 - Doprava</i>	<i>660,0</i>	<i>690,0</i>	<i>690,0</i>	<i>104,5</i>	<i>100,0</i>
04.5.1 - Cestná doprava	660,0	690,0	690,0	104,5	100,0
07 - ZDRAVOTNÍCTVO	275 000,0	748 800,0	748 800,0	272,3	100,0
<i>07.3 - Ústavná zdravotná starostlivosť</i>	<i>275 000,0</i>	<i>748 800,0</i>	<i>748 800,0</i>	<i>272,3</i>	<i>100,0</i>
07.3.1 - Všeobecná nemocničná starostlivosť	275 000,0	748 800,0	748 800,0	272,3	100,0
08 - REKREAČIA, KULTÚRA A NÁBOŽENSTVO	179 994,0	181 019,0	181 777,4	101,0	100,4
<i>08.1 - Rekreačné a športové služby</i>	<i>139 302,0</i>	<i>140 635,0</i>	<i>142 532,5</i>	<i>102,3</i>	<i>101,3</i>
08.1.0 - Rekreačné a športové služby	139 302,0	140 635,0	142 532,5	102,3	101,3
<i>08.2 - Kultúrne služby</i>	<i>23 527,0</i>	<i>22 327,0</i>	<i>21 658,9</i>	<i>92,1</i>	<i>97,0</i>
08.2.0 - Kultúrne služby	23 527,0	22 327,0	21 658,9	92,1	97,0
<i>08.4 - Náboženské a iné spoloč. služby</i>	<i>17 165,0</i>	<i>18 057,0</i>	<i>17 586,0</i>	<i>102,5</i>	<i>97,4</i>
08.4.0 - Náboženské a iné spoloč. služby	17 165,0	18 057,0	17 586,0	102,5	97,4
09 - VZDELÁVANIE	0,0	2 297,2	2 297,2	0,0	100,0
<i>09.4 - Vysokoškolské vzdelávanie</i>	<i>0,0</i>	<i>2 297,2</i>	<i>2 297,2</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>
09.4.2 Druhý stupeň vysokoškol. vzd.	0,0	2 297,2	2 297,2	0,0	100,0
10 - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	2 429 807,0	2 223 721,5	2 222 946,4	91,5	100,0
<i>10.2 - Staroba</i>	<i>2 429 807,0</i>	<i>2 223 721,5</i>	<i>2 222 946,4</i>	<i>91,5</i>	<i>100,0</i>
10.2.0 - Staroba	2 429 807,0	2 223 721,5	2 222 946,4	91,5	100,0
S P O L U	31 196 121,0	30 409 191,0	29 955 975,9	96,02	98,51

Poznámka: Podiel čerpania k upravenému rozpočtu vyšší ako 100 % je v dôsledku povoleného prekročenia limitu výdavkov o prostriedky podľa § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (tzv. mimorozpočtové prostriedky).

Štruktúra výdavkov kapitoly MO SR podľa funkčnej klasifikácie



Najväčší podiel na výdavkoch kapitoly MO SR podľa funkčnej klasifikácie bol v oddieli 02 Obrana a to vo výške 89,16 %. Tento podiel výdavkov je determinovaný charakterom kapitoly a úlohami, ktoré plní.

V oddieli 10 Sociálne zabezpečenie bol podiel výdavkov rozpočtovej kapitoly 7,42 %. V rámci uvedeného oddielu je zahrnutý najmä príspevok osobitnému účtu MO SR.

V oddieli 07 Zdravotníctvo (2,5 %) sú zahrnuté bežné a kapitálové transfery príspevkovej organizácii Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok.

V oddieli 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo (0,61 %) sú zahrnuté najmä výdavky na činnosť rozpočtových organizácií Ordinariát ozbrojených síl a ozbrojených zborov Bratislava, Ústredie ekumenickej a pastoračnej služby v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch Bratislava, Vojenské športové centrum Dukla Banská Bystrica a Vojenský folklórny súbor Jánošík Zvolen.

V oddieli 01 Všeobecné verejné služby (0,16 %) sú zahrnuté výdavky rozpočtovej organizácie Vojenský historický ústav Bratislava.

V oddieli 04 Ekonomická oblasť (0,14 %) sú výdavky na dotácie Vojenským lesom a majetkom SR, š.p. Pliešovce a SAD Trnava.

V oddieli 09 – Vzdelávanie (0,01 %) sú zahrnuté výdavky rozpočtovej organizácie Akadémie ozbrojených síl GMRŠ Liptovský Mikuláš a do 31.8.2008 aj výdavky Národnej akadémie ozbrojených síl maršala Andreja Hadika Liptovský Mikuláš.

1.3.3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

Programová štruktúra kapitoly MO SR bola v roku 2008 oproti roku 2007 čiastočne upravená. Nenarušilo to však kontinuitu plnenia zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov programov a ich častí. Úpravy boli vykonané v programe 095 - Rozvoj obrany - presunutím úloh podprogramu 09503 Rozvoj logistiky do programu 096 - Obrana a rozčlenením

pôvodného podprogramu 09502 - Rozvoj výzbroje, techniky, materiálu (V,Ta M) a komunikačných a informačných systémov (KIS) do dvoch podprogramov (podprogram 09505 - Rozvoj V,T a M a podprogram 09506- Rozvoj KIS).

Rezort ministerstva obrany sa v roku 2008 podieľal na plnení úloh v rámci dvoch medzirezortných programov prostredníctvom podprogramov: 06H02 - Hospodárska mobilizácia MO SR a 06G11 Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti – MO SR a bol gestorom medzirezortného programu 06E - Podpora obrany, kde MO SR vytvorilo vlastný podprogram 06E-0I Výskum a vývoj na podporu obrany štátu.

Pridelené rozpočtové prostriedky zo štátneho rozpočtu na rok 2008 boli alokované v celkovej sume **31 196 121,0 tis. Sk** (po úprave **30 409 191,0 tis. Sk**) **do prevádzky** (program Obrana, podprogram 06H 02 Hospodárska mobilizácia MO SR a projekt podprogramu 06G11 Aktuálna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti) a **do rozvoja** (program Rozvoj obrany a podprogram 06E 0I Výskum a vývoj na podporu obrany štátu) v pomere 79,2 % ku 20,8 %. V roku 2007 bol pomer 79,41 % k 20,59 %.

K 31. 12. 2008 bolo **vyčerpaných 29 955 975,9 tis. Sk**, čo je **96,02%** k schválenému a **98,51%** k upravenému rozpočtu.

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov podľa programov:

Číslo	Program	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie vrátane mimorozp. prostr. k 31. 12. 2008 v tis. Sk	% čerp. k schválenému rozpočtu	% čerp. ku upravenému rozpočtu
095	Rozvoj obrany	6 380 827,0	5 691 085,6	5 663 265,6	88,75	99,51
096	Obrana	24 653 930,0	24 544 357,4	24 121 254,6	97,84	98,28
06E0I	Výskum a vývoj na podporu obrany štátu	108 464,0	106 301,0	104 311,0	96,17	98,13
06H02	Hospodárska mobilizácia MO SR	52 900,0	52 900,0	52 897,2	99,99	99,99
06G11	Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti – MO SR	0,0	14 547,0	14 247,5	0,0	97,94
	Spolu:	31 196 121,0	30 409 191,0	29 955 975,9	96,02	98,51

Hodnotenie bolo vykonané podľa kritérií, stanovených v internom rezortnom dokumente Komplexná metodika obranného plánovania v rezorte ministerstva obrany, príloha XII. a je nasledovné:

Vyhodnotenie plnenia vnútrorezortných programov

Program : 095 - ROZVOJ OBRANY

Charakteristika programu: Program je zameraný na budovanie spôsobilosti ozbrojených síl SR v súlade s Dlhodobým plánom rozvoja ministerstva obrany s výhľadom do roku 2015 a Cieľmi síl NATO v oblasti personálu, infraštruktúry, techniky, výzbroje, materiálu, logistiky, komunikačných a informačných systémov a ich bezpečnosti.

Zámer programu: Rezort ministerstva obrany a ozbrojené sily SR, ktoré dosiahli spôsobilosti podľa Dlhodobého plánu rozvoja ministerstva obrany s výhľadom do roku 2015.

Vyhodnotenie zámeru programu: V priebehu roka 2008 bolo budovanie ozbrojených síl SR realizované v súlade s Dlhodobým plánom rozvoja ministerstva obrany s výhľadom do roku 2015 a Programovým plánom rezortu ministerstva obrany na roky 2008 až 2010.

Ciele a merateľné ukazovatele programu vychádzali z priorít rezortu ministerstva obrany a boli plnené v troch podprogramoch.

V podprograme **09504 Rozvoj infraštruktúry síl** bol dôraz položený na výstavbu Národného centra výcviku boja proti terorizmu v Ústave špecializovaného zdravotníctva a výcviku Lešt', modernizáciu leteckej základne Sliač, vrátane medzinárodného projektu NSIP, riešiaceho spoločné využívanie letiska okrem vzdušných síl OS SR aj členskými štátmi NATO. Predpoklad zabezpečovania stavieb na letisku Sliač (NSIP) bol v súvislosti s procesom autorizácie projektov v NATO spomalený z dôvodu úpravy (navŕšenia) podielu SR na plnení medzinárodného projektu NSIP. Za hodnotené obdobie bolo v oblasti zabezpečovania investičnej výstavby ukončených celkom 22 stavebných akcií.

V podprograme **09505 Rozvoj výzbroje, techniky a materiálu** bolo plnenie realizácie plánovaných subprojektov, zabezpečujúcich OS SR potrebnou výzbrojou a výstrojom v prvom polroku 2008 nízke a zlepšilo sa až koncom roka. Príčiny boli predovšetkým v zdĺhavom obstarávaní procese pri dodržaní ustanovení zákona č. 523/2003 Z.z. o verejnom obstarávaní (vybratie vhodného dodávateľa) a dlhej výrobnéj dobe, čím boli dodávky realizované väčšinou až koncom druhého polroka.

Požadované spôsobilosti pre ozbrojené sily SR sa v hodnotenom období darilo zabezpečovať v oblastiach mobilného kontajnerového systému logistickej podpory, automobilov nákladných terénnych stredných (ANTS), EOD náradia, modernizácie dielenských prostriedkov, raketometu RM MODULAR, komplexnej radiačnej, chemickej a biologickej ochrany a zvyšovania kvality výzbroje a výstroje.

Zároveň bolo z objektívnych príčin rozhodnuté, že projekty obrneného vozidla ALIGATOR, automobilov nákladných terénnych ťažkých (ANTT) a ich prívesov, rádiolokátora RL 3D blízkeho dosahu, automobilov nákladných terénnych stredných – dekontaminačných, nebudú realizované v roku 2008 a finančné prostriedky na ne vyčlenené boli postupne presúvané na iné dôležité subprojekty v rámci kapitoly MO SR.

V podprograme **09506 Rozvoj komunikačných a informačných systémov** boli vykonané vojskové skúšky mobilného komunikačného systému MOKYS, kde v záverečnej správe boli zadané nedostatky, ktoré ovplyvňovali funkcionality celého systému. Vedenie rezortu zaviazalo dodávateľa vypracovať technicko-organizačné opatrenia na odstránenie nedostatkov. Skutočnosť, že systém nesplnil požadované takticko-technické zadanie v plnom rozsahu spôsobilo, že proces zavádzania, spojený so začatím sériovej výroby sa posunul o cca jeden rok.

V rámci modernizácie správy vzdušného priestoru sa pokračovalo v zabudovávaní systémov IFF do leteckej techniky a vo výstavbe rádiokomunikačných systémov pre spojenie zem-vzduch.

V rámci realizácie úloh bolo stanovených 12 cieľov podprogramov programu, z ktorých boli 4 ciele splnené, 4 ciele čiastočne splnené, 1 cieľ bol nesplnený a 3 ciele neboli hodnotené v roku 2008.

Zo 78 cieľov projektov programu bolo 32 cieľov splnených, 13 cieľov čiastočne splnených, 7 cieľov nesplnených a 26 cieľov nebolo hodnotených v roku 2008.

Celková doba realizácie programu: Neohraničený

Celková výška pridelených prostriedkov - 6 380 827,0 tis. Sk, upravený rozpočet - 5 691 085,6 tis. Sk, vyčerpané prostriedky - 5 663 265,6 tis. Sk.

Zámer programu 095 v roku 2008 bol čiastočne splnený.

Program: 096 – OBRANA

Charakteristika programu: Systém riadenia a velenia obrany štátu budovaný v súlade so zásadami Obrannej stratégie Slovenskej republiky a Dlhodobým plánom rozvoja ministerstva obrany s výhľadom do roku 2015. Modernizácia Ozbrojených síl SR, ako rozhodujúceho výkonného prvku systému obrany republiky, plniacich úlohy na dosahovanie a udržiavanie požadovanej operačnej pripravenosti, s cieľom zabezpečiť plnenie úloh obrany štátu a úloh vyplývajúce zo záväzkov Slovenskej republiky v rámci kolektívnej obrany NATO a EÚ.

Zámer programu: Požadované spôsobilosti na zabezpečenie úloh obrany štátu a úloh, ktoré vyplývajú z členstva v NATO a EÚ pri efektívnom využití obranných zdrojov.

Vecné hodnotenie zámeru programu:

Vyhodnotenie zámeru programu: Stanovené priority pre program boli rozpracované a realizované v dvoch podprogramoch.

Dosiahnuté výstupy a výsledky cieľov a merateľných ukazovateľov prvkov podprogramu **09601 Riadenie a podpora obrany** boli plnené priebežne. Na dobrej úrovni boli splnené úlohy, vyplývajúce z priorit na rok 2008 v rámci ukončenia transformácie vojenského školstva a pri pokračovaní v budovaní a využívaní zariadení Ústavu špeciálneho zdravotníctva a výcviku Lešt', ako súčasti príspevku SR v boji proti terorizmu.

V podprogramme **09602 Velenie a zaručovanie obrany** boli dosiahnuté výsledky, ktoré zabezpečovali plnenie úloh obrany štátu a úloh vyplývajúcich z deklarovaných záväzkov s prihliadnutím na pridelené finančné zdroje. Počas celého roka 2008 boli plnené úlohy v oblasti podpory operácií medzinárodného krízového manažmentu, integrácie systémov riadenia a velenia, poskytovania pomoci orgánom verejnej správy, organizácie výcviku podľa štandardov NATO a vo zvyšovaní odbornej a jazykovej úrovne profesionálnych vojakov aj zamestnancov rezortu. Realizácia základných priorit rezortu ministerstva obrany stanovených v Smernici ministra obrany SR na rok 2008 bola zabezpečená.

V rámci realizácie úloh boli stanovené 3 ciele podprogramov programu, ktoré boli splnené.

Zo 76 cieľov prvkov programu bolo 42 cieľov splnených, 12 cieľov čiastočne splnených, 11 cieľov nesplnených a 11 cieľov nebolo hodnotených v roku 2008.

Celková doba realizácie programu: Neohraničený

Celková výška pridelených prostriedkov - 24 653 930,0 tis. Sk, upravený rozpočet - 24 544 357,4 tis. Sk, vyčerpané prostriedky - 24 121 254,6 tis. Sk

Zámer programu v roku 2008 bol splnený.

Vybrané ciele:

09602/Cieľ1. Dosiahnuť stanovenú úroveň operačnej pripravenosti ozbrojených síl (udávanú koeficientom hodnotenia operačnej pripravenosti – C podľa Smerníc na hodnotenie operačnej pripravenosti jednotiek ozbrojených síl Slovenskej republiky) v súlade so zaradením jednotiek do tried pripravenosti.

Vecné hodnotenie: Podľa internej Smernice na hodnotenie operačnej pripravenosti jednotiek ozbrojených síl Slovenskej republiky sa hodnotenie skladá z troch častí - personálnej naplnenosti, materiálnej vybavenosti a výcvikovej pripravenosti.

Celková úroveň operačnej pripravenosti OS SR zaznamenala oproti roku 2007 nárast. Zlepšenie nastalo predovšetkým v oblasti stupňa vycvičenosti jednotiek. Dôvodom bolo správne zameranie priorit na jednotky, deklarované v Cieľoch síl 2008 a zabezpečenie pohotovosti a vycvičenosti jednotiek ozbrojených síl SR vyčlenených do síl reakcie NATO - NRF počas doby stand by (1.1.2008-30.6.2008). Dosiahnuté výsledky v roku 2008 v personálnej naplnenosti a materiálnej vybavenosti boli približne na úrovni roku 2007.

Účasť v operáciách medzinárodného krízového manažmentu (operácie ISAF-Afganistan, KFOR-Kosovo, UNFICYP-Cyprus, UNDOP-Golanské výšiny, ALTHEA- Bosna

a Hercegovina a v ďalších v misiách pri polročnej rotácii ročne v priemere po 550 príslušníkov ozbrojených síl) pomohla skvalitniť vycvičenosť príslušníkov OS SR.

V oblasti materiálneho zabezpečenia pretrvávajú čiastkový problém v jednotkách logistiky, ktoré zabezpečujú logistické jednotky (špecialistov) do národných podporných prvkov (NSE) pre Ciele síl 2008 z dôvodu nedostatočnej doplnenosti špeciálnym materiálom. Na nízke hodnotenie materiálnej vybavenosti malo vplyv aj podstatné krátenie finančných prostriedkov, vyčlenených do programu Rozvoj obrany.

Ďalším faktorom, ktorý ovplyvnil celkové hodnotenie operačnej pripravenosti „C“ je stav celkovej personálnej naplnenosti ozbrojených síl SR, aj napriek čiastočnému zlepšeniu oproti roku 2007.

Cieľ v roku 2008 bol splnený.

0960201/Cieľ 2: Zvýšiť počty príslušníkov ozbrojených síl schopných pracovať v štáboch a veliteľstvách NATO a EÚ.

Merateľný ukazovateľ napĺňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2006	2007	2008
Počet príslušníkov	Výstup	osoba	Plán	100	155	171
			Skutočnosť	133	217	242

Vecné hodnotenie: Od roku 2004 v štruktúrach NATO a EÚ pôsobilo celkom 327 profesionálnych vojakov z OS SR, z nich je 101 stále zaradených na rôznych funkciách v OS SR.

Do 31.12.2008 v rámci obsadzovania pozícií vo Vojenskom zastúpení SR pri orgánoch NATO/EÚ a národných podporných prvkov pri veliteľstvách NATO bolo celkovo vyslaných 141 profesionálnych vojakov a 1 zamestnanec. V príprave pred vyslaním boli dve obloženia po 50 profesionálnych vojakov. Celkovo ku koncu roku 2008 bolo schopných pracovať alebo priamo pracovalo v štáboch alebo veliteľstvách NATO/EÚ 242 príslušníkov OS SR.

Cieľ v roku 2008 bol splnený.

0960201/ Podskupina programových prvkov – Zabezpečenie personálu

Cieľ 1: Zabezpečiť regrutáciu nových profesionálnych vojakov na doplňovanie ozbrojených síl v požadovanom počte, kvalite a čase.

Merateľný ukazovateľ napĺňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2006	2007	2008
Počet regrutovaných pre OS SR	Výstup	osoba	Plán	1 172	1204	600
			Skutočnosť	1 013	765	346
Počet regrutovaných pre NAO	Výstup	osoba	Plán	-	-	100
			Skutočnosť	-	-	4

Vecné hodnotenie: Smerné čísla regrutácie občanov do OS SR boli na základe vývoja reálnej naplnenosti ozbrojených síl SR v porovnaní s priemerným plánovaným počtom profesionálnych vojakov postupne spresňované pre jednotlivé nástupné termíny na základe reálneho vývoja odchodovosti profesionálnych vojakov a plánovaného zníženia tabuľkových počtov. Do prípravnej štátnej služby bolo prijatých celkom 304 občanov, z toho 27 bolo absolventov civilných vysokých škôl pripravovaných pre dôstojnícky zbor. Do dočasnej štátnej služby bez vykonania prípravnej štátnej služby bolo prijatých 42 občanov. Celkovo

bolo v roku 2008 prijatých 346 občanov, čo má oproti predchádzajúcim rokom klesajúci trend.

V porovnaní s rokom 2007 bol zaznamenaný čiastočný pokles záujmu o štátnu službu profesionálnych vojakov. V roku 2007 bolo zaregistrovaných 4 099 žiadostí, v roku 2008 prijali regrutačné strediská 1 831 žiadostí.

Za značne problematickú oblasť v procese regrutácie v ďalšom období sa javí nábor lekárov s ukončenou špecializačnou prípravou (atestáciou 2. stupňa).

Cieľ v roku 2008 nebol splnený.

3.3.3. Vyhodnotenie medzirezortných programov

Medzirezortný podprogram 06E - PODPORA OBRANY

Gestor Ministerstvo obrany Slovenskej republiky

Charakteristika programu: Program predstavuje súbor úloh pre jednotlivé zainteresované ústredné orgány štátnej správy, ktoré vyplývajú z Dlhodobého plánu prípravy a rozvoja podpory obrany štátu s výhľadom do roku 2015.

Zámer: Vybudovaný funkčný systém obrannej infraštruktúry, účinná podpora a všestranné zabezpečenie činnosti ozbrojených síl SR a spojencov na území Slovenskej republiky.

Vecné hodnotenie zámeru medzirezortného programu: Merateľné ukazovatele medzirezortného programu Podpora obrany boli čiastočne splnené.

Cieľ medzirezortného programu: Zabezpečiť obrannú infraštruktúru, služby a činnosti poskytované ozbrojeným silám na zabezpečenie systému obrany Slovenskej republiky, a spojencov na území Slovenskej republiky, vrátane ich udržiavania, rozvoja, ochrany a obrany podľa Dlhodobého plánu prípravy a rozvoja podpory obrany štátu s výhľadom do roku 2015.

Vecné hodnotenie: Ministerstvo obrany SR ako gestor programu v súlade so zákonom č. 319/2002 Z.z. o obrane SR koordinovalo činnosť účastníckych rezortov pri zabezpečovaní plnenia predmetného medzirezortného programu. Na plnení tohto programu sa podieľali: Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií SR, Ministerstvo vnútra SR, Ministerstvo zdravotníctva SR a Správa štátnych hmotných rezerv.

Do programovej štruktúry boli v roku 2008 pridané dva nové podprogramy - *Miesta riadenia pre obranu štátu* (MV SR) a *Výskum a vývoj na podporu obrany štátu* (MO SR).

Vzhľadom na zmenu spôsobu financovania logistickej podpory bol v roku 2008 podprogram Ministerstva hospodárstva SR odčlenený z predmetného medzirezortného programu. Finančné prostriedky pôvodne plánované na tento podprogram na nasledujúce roky sa presunuli do podprogramu Ministerstva hospodárstva SR - Hospodárska mobilizácia (06H-01).

Zainteresované rezorty realizovali plnenie úloh vyplývajúcich z Dlhodobého plánu prípravy a rozvoja podpory obrany štátu s výhľadom do roku 2015 s rozdielnymi výsledkami.

Celková doba realizácie programu: 2003 - neohraničený

Celková výška plánovaných prostriedkov - 376 769,0 tis. Sk, upravený rozpočet - 339 120,0 tis. Sk, vyčerpané finančné prostriedky - 298 591,0 tis. Sk.

Prehľad finančného hodnotenia zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov medzirezortného programu Podpora obrany po podprogramoch.

Účastník programu	Výsledok	Rozpočet	2008	Čerpanie k 31.12.2008
Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií SR	tis. Sk	schválený	46 000,0	
		upravený	78 055,0	37 957,0
Ministerstvo zdravotníctva SR	tis. Sk	schválený	7 186,0	
		upravený	7 186,0	7 186,0
Správa štátnych hmotných rezerv SR	tis. Sk	schválený	210 119,0	
		upravený	147 578,0	147 578,0
Ministerstvo obrany SR	tis. Sk	schválený	108 464,0	
		upravený	106 301,0	105 870,0
Ministerstvo vnútra SR	tis. Sk	schválený	5 000,0	
		upravený	0,0	0,0
S P O L U:	tis. Sk	schválený	376 769,0	0,0
		upravený	339 120,0	298 591,0

Ciele medzirezortného programu v roku 2008 boli čiastočne splnené.

Podprogram: 06E0I – Výskum a vývoj na podporu obrany štátu

Úlohy obranného výskumu a vývoja boli v roku 2008 po prvýkrát zabezpečované v rámci medzirezortného programu 06E – Podpora obrany, podprogram 06E0I – Výskum a vývoj na podporu obrany štátu.

Z dlhodobého zámeru štátnej vedeckej a technickej politiky do roku 2015, v súlade so záväzkami Lisabonskej stratégie, vyplýva, že budú potrebné celkové výdavky na vedu a techniku vo výške 1,8 % z HDP v roku 2015. Špecificky z hľadiska obrannej politiky EÚ, odporúčaná intenzita podpory obranného výskumu v členských štátoch EÚ, na základe uznesenia riadiaceho výboru EDA No. 2007/13 z 19. novembra 2007, sú stanovené 2 % z celkových výdavkov na obranu. Trend vo vyčleňovaní finančných prostriedkov v schválenom rozpočte kapitoly MO SR na obranný výskum a vývoj (VaV) bol:

Rok	2006	2007	2008
Účelové výdavky MO SR na VaV v tis. Sk	119 800,0	85 000,0	108 464,0
Intenzita podpory VaV z rozpočtu MO SR	0,429 %	0,298 %	0,348 %

Intenzita podpory v oblasti obranného výskumu a vývoja v Slovenskej republike nedosahuje zatiaľ plánovanú úroveň.

Slovenská republika sa podieľa na medzinárodnom obrannom výskume v rámci EÚ/EDA účasťou na programoch spoločného investovania a na jednom projekte mnohostranného obranného výskumu. Ide o Program spoločného investovania kategórie A v oblasti obranného výskumu a technológií „Ochrana ozbrojených síl“ (JIP FP) s rozpočtom 1 626 804,0 tis. Sk (podiel SR je 30 126,0 tis. Sk), Program spoločného investovania v oblasti inovatívnych konceptov a prelomových technológií (JIP ICET) s rozpočtom 451 890,0 tis. Sk (podiel SR je 30 126,0 tis. Sk) a o projekt kategórie B "Ochrana vozidiel proti IED". Účasť na vyššie uvedených programoch dáva MO SR prístup k výsledkom riešenia projektov v rámci týchto programov a ich využitiu pre vlastné obranné potreby. Rozsah finančnej účasti na týchto programoch zo strany SR dáva možnosť priamej

účasti na riešení max. 2 projektov z každého programu, pričom pri týchto projektoch má SR zvýšenú ochranu duševného vlastníctva vzniknutého riešením projektov.

Prínosom pre SR je získanie špičkových poznatkov v oblasti obranných technológií, ktoré by inak neboli vzhľadom na náklady s tým spojené pre SR dostupné, ako aj integrácia subjektov SR do Spoločnej európskej obrannej technologickej priemyslovej základne (EDTIB). Vzhľadom na intenzitu priamej podpory obranného výskumu zo strany MO SR nie je predpoklad výrazného rozšírenia účasti na spoločných programoch a projektoch v rámci EÚ/EDA.

Úlohy stanovené pre podprogram boli rozpracované do 5 cieľov, ktoré boli v priebehu roka 2008 splnené.

Vecné hodnotenie V roku 2008 bolo realizovaných 58 aktivít obranného výskumu a vývoja. Zameranie aktivít bolo v súlade so schválenou Koncepciou zamerania a podpory výskumu a vývoja v oblasti obrany do roku 2010.

Subjektmi obranného priemyslu, akademickými pracoviskami alebo inými výskumno-vývojovými inštitúciami bolo spoločne riešených 6 projektov, čo predstavuje 10 % počtu riešených projektov.

Pre porovnanie:

- v roku 2007 boli subjekty obranného výskumu zapojené v 4 projektoch RTO NATO. V roku 2008 bolo riešených 5 spoločných projektov RTO NATO a realizovaná účasť na dvoch sympóziách. Rozvoj spolupráce v rámci RTO NATO účinne prispel k rozvoju aliančných spôsobilostí v súlade so stratégiou obranného výskumu NATO.

- v roku 2007 bolo realizovaných 9 projektov s aplikačným výstupom a financovaná účasť v programe EDA JIP-FP. V roku 2008 prebiehala realizácia 16 projektov s aplikačným výstupom a financovaná účasť v programoch EDA JIP-FP a EDA JIP-ICET. Oproti roku 2007 došlo v roku 2008 k zvýšeniu počtu projektov o 70 %.

Finančné hodnotenie medzirezortného programu

Rozpočet:	108 464,0 tis. Sk	Čerpanie k 31. 12. 2008	104 311,0 tis. Sk
Upravený rozpočet:	106 301,0 tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu:	99,59 %
		% čerpania k schválenému rozpočtu:	97,6 %

Ciele podprogramu v roku 2008 boli splnené.

Medzirezortné programy:

O6H02 – HOSPODÁRSKA MOBILIZÁCIA MO SR

Gestor programu: Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky

Zámer: Plniť úlohy hospodárskej mobilizácie (HM) v 17 subjektoch hospodárskej mobilizácie v pôsobnosti MO SR a zabezpečiť uchovanie výrobných schopností výrobkov pre potreby obrany v 4 podnikoch priemyslu Slovenskej republiky.

Merateľný ukazovateľ naplňovania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2006	2007	2008
Počet podnikov a subjektov s uchovanými výrobnými schopnosťami pre potreby obrany	Výsledok	Počet	Plán	16	20	21
			Skutočnosť	16	20	20 (19)

Vecné hodnotenie: Ciele programu sa priebežne plnia vo všetkých 16 (15) subjektoch HM v pôsobnosti MO SR a v 4 subjektoch HM v rámci zabezpečenia opatrenia HM uchovanie výrobných schopností.

Poznámka: Celkovo je v rámci rezortu MO SR 16 subjektov HM, avšak VTSÚ Záhorie je od 1.1.2007 rozpočtovou organizáciou a preto sa s touto organizáciou zmluva o financovaní výdavkov hospodárskej mobilizácie z prostriedkov štátneho rozpočtu neuzatvára. Dňom 1.9.2008 bol subjekt HM LVN, a.s. Košice prevezený pod rezort Ministerstva zdravotníctva SR na základe uznesenia vlády SR č. 495/2008 z 9. júla 2008.

Finančné hodnotenie podprogramu:

Rozpočet:	52 900,0 tis. Sk	Čerpanie k 31. 12. 2008:	52 897,2 tis. Sk
Upravený rozpočet:	52 900,0 tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu:	100,0 %

Cieľ podprogramu v roku 2008 bol splnený.

06G11- AKTÍVNA POLITIKA TRHU PRÁCE – ZVYŠOVANIE ZAMESTNANOSTI

Gestor programu 06G: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

Medzirezortný projekt: **06G1101 – Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania: pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora – MO SR**

Cieľ: Získať základnú informačnú gramotnosť a po následnom otestovaní získať medzinárodný certifikát ECDL.

Merateľný ukazovateľ naplňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-1	R	SPOLU za projekt
				2007	2008	
Počet účastníkov pre získanie certifikátu	Výstup	osoba	Plán	200	853	1 053
			Skutočnosť	280	759	1 039

Vecné hodnotenie: Pod záštitou Európskeho sociálneho fondu a po schválení vládou SR, MPSVaR SR (gestor) vytvorilo medzirezortný podprogram 06G11 Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti – MO SR. Od júna 2007 do septembra 2008 na ňom participovalo aj MO SR. Projekt pozostával z piatich modulov vzdelávacích programov a zameriaval sa na podporu ďalšieho vzdelávania a školenia zamestnancov štátnej a verejnej správy a zvýšenie účasti na príprave odborných školiacich programov za účelom zvýšenia flexibility pracovnej sily. Jednotlivé moduly sa zameriavali na zvýšenie kvality ďalšieho vzdelávania zamestnancov MO SR v oblastiach IT, rozvoja prezentačných schopností a zručností v procese uplatnenia sa na európskom trhu, prípravy všestranne vzdelaného zamestnanca s rozvinutými manažérskymi a vodcovskými zručnosťami a znalosťami, rozvoja manažérskych schopností a zručností pre stredný (líniový) manažment a rozšírenia základných znalostí o sprístupňovaní informácií, komunikácii a vedomostiach o EÚ.

Celkom bolo zabezpečených 720 seminárov pre 72 skupín účastníkov kurzov.

Maximálny počet účastníkov kurzov počas realizácie projektu bol 1 053. Počet preškolených zamestnancov, ktorí získali certifikát bol celkom 1 039, z toho: počet zamestnancov, ktorí získali medzinárodný certifikát ECDL bol celkom 461.

Finančné hodnotenie projektu k 31.12.2008:

Rozpočet:	0	Čerpanie k 31.12.2008:	14 247,5 tis. Sk
Upravený rozpočet:	14 547,0 tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu:	97,94 %
		% čerpania ku schválenému rozpočtu:	-

Cieľ projektu bol splnený.

Čerpanie prostriedkov z roku 2007

Z prostriedkov, ktoré boli prevedené z roku 2007 do roku 2008 vo výške 300 745,7 tis. Sk bolo k 31.12.2008 vyčerpaných 258 085,7 tis. Sk. Prostriedky vo výške 40 411,0 tis. Sk boli prevedené do roku 2009 a prostriedky vo výške 2 249,0 tis. Sk zostali nevyčerpané.

Čerpanie je zahrnuté v celkovom čerpaní rozpočtu v roku 2008.

1.3.4. Výdavky kapitoly, kryté prostriedkami z rozpočtu Európskej únie**a) zaradené do výdavkov kapitoly MO SR**

K 31.12.2008 boli prijaté finančné prostriedky z fondov EÚ v celkovej sume **9 731,7 tis. Sk** (kód 1361 a 1161), z toho **7 434,5 tis. Sk** na realizáciu programu **06G11 Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti – MO SR** a **2 297,2 tis. Sk** na zálohovú platbu č. 7 projektu **11230100055 SOP Ľudské zdroje pre Akadémiu ozbrojených síl GMRŠ Liptovský Mikuláš**.

Prostriedky vo výške 7 434,5 tis. Sk určené na realizáciu programu 06G11 Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti - MO SR boli v roku 2008 vyčerpané vo výške 7 135,0 tis. Sk, t.j. na 95,97 %, nevyčerpaných zostalo 299,5 tis. Sk.

Prostriedky vo výške 2 297,2 tis. Sk na realizáciu projektu 11230100055 SOP Ľudské zdroje pre Akadémiu ozbrojených síl GMRŠ Liptovský Mikuláš boli vyčerpané na 100 %.

Do výdavkov kapitoly MO SR boli zahrnuté aj prostriedky prijaté zo zahraničia – Ministerstvo obrany Holandského kráľovstva – Memorandum of Understanding na zabezpečenie kurzu ISOC vo výške 543,8 tis. Sk. Z prijatých finančných prostriedkov bolo použitých na zabezpečenie kurzu ISOC 542,8 tis. Sk - kód zdroja 35, program 096.

b) nezaradené do výdavkov kapitoly MO SR

Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie: V roku 2008 boli prostriedky prijaté od Európskej komisie v roku 2006 použité vo výške 127 322,33 EUR, z toho na obstaranie dlhodobého majetku 117 664,16 EUR.

MO SR: Výdavky z finančných zdrojov prijatých od OSN v roku 2008 predstavovali čiastku 157 485,2 tis. Sk (5 227 550,0 EUR) vynaloženú na zabezpečenie kontingentov OS SR vo vojenských operáciách UNDOF a UNFICYP: UNDOF v celkovej sume 23 191,7 tis. Sk a UNFICYP v sume 134 293,4 tis. Sk.

1.4. Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly MO SR v roku 2008 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Text	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Skutočnosť vrátane mimorozp. prostriedkov v tis. Sk
1	2	3	4
Príjmy spolu	1 170 000,0	690 000,0	219 393,2
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	0,0	0,0	0,0
Výdavky spolu:	31 196 121,0	30 409 191,0	29 955 975,9
z toho: kryté prostriedkami EÚ	0,0	9 731,7	9 432,2
Saldo: príjmov a výdavkov	-30 026 121,0	-29 719 191,0	-29 736 582,7
z toho: prostriedkov z EÚ	0,0	9 731,7	9 432,2

Hospodárenie kapitoly MO SR bolo na rok 2008 schválené so záporným saldom vo výške -30 026 121,0 tis. Sk. Pri stanovení príjmov je zohľadňované špecifické postavenie, úlohy a činnosť kapitoly MO SR, z ktorých vyplýva, že Ministerstvo obrany SR, ani rozpočtové organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti nevykonávajú činnosti, z príjmov ktorých je možné kryť výdavky kapitoly.

Hospodárenie kapitoly MO SR skončilo so záporným saldom vo výške -29 736 582,7 tis. Sk, t.j. o -289 538,3 tis. Sk nižšie ako bolo rozpočtované a o -17 391,7 tis. Sk nižšie oproti upravenému rozpočtu. Na vývoj salda vplývali skutočnosti, na základe ktorých boli vykonané rozpočtové opatrenia. Rozpočtové opatrenia boli vykonané v príjmoch a výdavkoch kapitoly MO SR. V oblasti príjmov išlo o zníženie stanovených príjmov o 480 000,0 tis. Sk, ktoré kapitola MO SR nenaplnila najmä z dôvodu oneskoreného prijatia novely zákona o správe majetku, podľa ktorej by rezort ministerstva obrany mohol odpredávať prebytočný majetok. V oblasti výdavkov išlo o povolené prekročenie limitu výdavkov v celkovej výške o 352 753,9 tis. Sk (najmä prevod nevyčerpaných prostriedkov z roku 2007 vo výške 300 745,7 tis. Sk a povolené prekročenie limitu výdavkov na realizáciu projektu na Protónovú terapiu pri onkologických ochoreniach vo výške 35 000,0 tis. Sk z prostriedkov Ministerstva zdravotníctva SR) a viazanie výdavkov kapitoly MO SR v celkovej výške 1 139 683,9 tis. Sk. Výdavky boli viazané najmä na základe uznesenia vlády SR č. 144/2008 vo výške 250 000,0 tis. Sk (na zabezpečenie štipendií žiakom stredných škôl v zahraničí) a uznesenia vlády SR č. 393/2008 vo výške 79 308,9 tis. Sk (dofinancovanie cesty Nová Bystrica – Oravská Lesná). Ďalej boli kapitole MO SR viazané rozpočtové prostriedky najmä na základe dohody s Ministerstvom vnútra SR na nákup automobilovej hasičskej techniky. Podľa § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z. z dôvodu prevodu prostriedkov do roku 2009 viazalo MF SR sumu 549 895,0 tis. Sk.

1.5. Finančné operácie

Mimorozpočtové prostriedky

Správca kapitoly MO SR v súlade s § 23 ods. 1 zákonom č. 523/2004 Z. z. povolil prekročenie limitu výdavkov vo výške 20 221,2 tis. Sk. Zároveň prijala kapitola MO SR zahraničné dary a granty vo výške 543,8 tis. Sk. Čerpanie mimorozpočtových prostriedkov bolo k 31.12.2008 vo výške 20 633,1 tis. Sk.

Povolené prekročenie limitu výdavkov podľa jednotlivých titulov a ich čerpanie je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Mimorozpočtové prostriedky - povolené prekročenie limitu výdavkov správcom kapitoly	Rozpočtová organizácia	Povolené prekročenie limitu výdavkov v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2008 v tis. Sk
§ 23 ods. 1 písm. a) - prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	Akadémia ozbrojených síl GMRŠ Lipt. Mikuláš	70,0	70,0
§ 23 ods. 1 písm. c) - prijaté od iných subjektov formou dotácie alebo grantu	Akadémia ozbrojených síl GMRŠ Lipt. Mikuláš	60,0	60,0
	Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie	3 419,4	3 419,4
	Vojenský folklórny súbor Jánošík Zvolen	28,0	28,0
	Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie	900,0	900,0
§ 23 ods. 1 písm. d) - získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	Akadémia ozbrojených síl GMRŠ Lipt. Mikuláš	620,4	620,4
§ 23 ods. 1 písm. e) - prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zo zákonného poistenia			
	RO 02 MO SR	471,6	471,1
§ 23 ods. 1 písm. f) - prijaté z úhrad stravy	RO 02 MO SR	10 419,0	10 404,5
	Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie	450,0	450,0
	Akadémia ozbrojených síl GMRŠ Lipt. Mikuláš	1 042,3	1 042,3
	Národná akadémia obrany Liptovský Mikuláš	1 410,4	1 307,6
	Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie	741,4	741,4
	Ústav špecializovaného zdravotníctva a výcviku Lešť	588,7	575,6
Spolu podľa § 23 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z.		20 221,2	20 090,3
Grand od Holandského kráľovstva (kód zdroja 35)		543,8	542,8
SPOLU MIMOROZPOČTOVÉ PROSTRIEDKY		20 765,0	20 633,1

Všetky mimorozpočtové prostriedky sú v rámci programu 096 – Obrana.

Mimorozpočtové prostriedky boli čerpané v kategórii 630 – Tovary a služby – 19 673,2 tis. Sk (najmä na nákup vecných potrieb prevádzkového charakteru súvisiacich s predmetom činnosti) a v kategórii 710 – Obstarávanie kapitálových aktív – 960,0 tis. Sk.

Mimorozpočtové bankové účty

Ministerstvo obrany SR v roku 2008 účtovalo na nasledovných mimorozpočtových bankových účtoch:

221.1 – bežný účet - účet podnikateľskej činnosti, používala Akadémia ozbrojených síl GMRŠ Liptovský Mikuláš v súlade s § 28 zákona č. 523/2004 Z. z., ktorá môže vykonávať podnikateľskú činnosť. Príjmy účtu tvorili predovšetkým tržby za konferencie, školenia a dary. Výdavky účtu boli predovšetkým na školenia, kurzy, semináre a nákup materiálu.

221.3 – bežné účty finančných fondov – sociálny fond. Príjmy účtu sociálneho fondu tvoril predovšetkým povinný prídelen sociálneho fondu z úhrnu funkčných plátov zúčtováných zamestnancom a profesionálnym vojakom na výplatu za bežný rok. Výdavky zo sociálneho fondu boli predovšetkým na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, dopravu do zamestnania.

221.5 – ostatné bežné účty - účet cudzích prostriedkov – príjem a výdavky účtu tvorili mzdy, platy a služobné príjmy, odvody poistného a príspevkov do poistných fondov z plátov za mesiac december, ktoré boli realizované v januári nasledujúceho rozpočtového roka. Okrem uvedeného sú na tomto účte účtované aj prostriedky devízového účtu MO SR, na ktorom sú vedené prostriedky zabezpečujúce medzinárodné misie. Na účte sú vedené aj prostriedky poskytnuté Vojenskému technickému a skúšobnému ústavu Záhorie formou grantu z Európskej komisie na projekt „LIFE06 NAT/SK/000115 Obnova a manažment pieskových dún vo vojenskom výcvikovom priestore Záhorie“. Vojenskému technickému a skúšobnému ústavu Záhorie v roku 2006 bol z Európskej komisie poskytnutý príspevok vo výške 816 381,0 EUR, z ktorého bolo v roku 2008 vyčerpaných 127 322,33 EUR, z toho na obstaranie dlhodobého majetku 117 664,16 EUR.

221.6 – bežné účty osobitných fondov Vojenského úradu sociálneho zabezpečenia Bratislava – účet na zabezpečenie financovania sociálneho zabezpečenia vojakov. Príjem účtu tvorí príspevok z rozpočtu MO SR a príspevok Ministerstva práce a sociálnych vecí SR.

Prehľad o pohyboch na mimorozpočtových bankových účtoch je uvedený v nasledovnej tabuľke:

v tis. Sk					
Mimorozpočtový bankový účet	Stav k 1.1.2008	Má dať	Dal	Stav k 31.12.2008	Zmena stavu (+,-)
221.1 - bežný účet	1 502,1	826,9	1 608,5	720,5	-781,6
221.3 - bežné účty finančných fondov SF	57 024,3	88 581,2	86 135,8	59 469,7	2 445,4
221.5 - ostatné bežné účty	1 243 644,5	1 610 579,8	1 685 766,2	1 168 458,1	-75 186,4
221.6 - bežné účty osobitných fondov	1 588,0	6 129 453,3	6 129 489,4	1 551,9	-36,1

1.5.1. Príjmové finančné operácie

MO SR v rámci výkazu o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy k 31.12.2008 v časti finančné operácie a pohyby na mimorozpočtových účtoch vykazuje príjmy na rozpočtovej položke príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami – 453 zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov sumu 1 303 608,18 tis. Sk. Táto suma sa skladá zo zostatku na účte cudzích prostriedkov 1 240 617,00 tis. Sk (depozit – mzdy 12/2007, devízový účet), zostatok účte prostriedkov z ES 3 027,46 tis. Sk, zostatok na účte sociálneho fondu 56 873,62 tis. Sk, zostatok na účte podnikateľskej činnosti (Akadémia ozbrojených síl GMRŠ Liptovský Mikuláš) 1 502,12 tis. Sk a zostatok na účte osobitných fondov (Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia Bratislava) 1 587,98 tis. Sk.

1.5.2. Výdavkové finančné operácie

Kapitola MO SR nemala v roku 2008 výdavky z transakcií s finančnými pasívami.

1.6. Zhodnotenie zamestnanosti

V rozpočtových organizáciách rezortu ministerstva obrany bola v roku 2008 nasledovná štruktúra zamestnancov.

a) Štátna služba

V rezorte ministerstva obrany bolo k 31. decembru 2008 plánovaných celkom 794 štátnozamestnaneckých miest. Z tohto počtu štátnozamestnaneckých miest bolo 702 obsadených, čo predstavovalo naplnenosť funkcií na 88,4 %.

Celkový počet štátnozamestnaneckých miest v porovnaní so stavom z 31. decembra 2007 sa znížil o 7 miest, čo predstavuje nárast o 0,9 %. Počet štátnych zamestnancov sa znížil o 47 (pokles o 6,3 %).

b) Zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme

Počet obsadených funkcií v súlade so *zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov* za rezort ministerstva obrany SR bol k 31. decembru 2008 celkom 7 794.

V roku 2008 boli dosiahnuté priemerné evidenčné počty zamestnancov pri výkone vo verejnom záujme vo výške 7 903,24 osôb. Priemerné evidenčné počty zamestnancov vo verejnom záujme boli stanovené správcom kapitoly MO SR vo výške 7 924,94 osôb, čo predstavuje plnenie vo výške 99,71 %.

Skutočné počty obsadených miest zamestnancami pri výkone prác vo verejnom záujme sa v rezorte ministerstva obrany znížili oproti roku 2007 o 56 miest. Priemerné evidenčné počty zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme sa zvýšili o 61,44 osôb.

c) Profesionálni vojaci

Počet obsadených funkcií v súlade so *zákonom č. 346/2005 Z. z. o štátnej službe profesionálnych vojakov ozbrojených síl Slovenskej republiky a o zmene a doplnení niektorých zákonov* za rezort ministerstva obrany SR bol k 31. decembru 2008 celkom 15 406.

Priemerné evidenčné počty profesionálnych vojakov boli za rok 2008 dosiahnuté vo výške 15 482,06 osôb. Pre profesionálnych vojakov boli správcom kapitoly MO SR stanovené priemerné evidenčné počty vo výške 15 542,06 osôb, čo predstavuje plnenie vo výške 99,6 %.

Skutočné počty obsadených miest profesionálnymi vojakmi za rezort ministerstva obrany sa oproti roku 2007 znížili o 69 miest a priemerné evidenčné počty narástli o 118,76 osôb.

V roku 2008 boli v rezorte ministerstva obrany SR prijaté rozhodnutia o viacerých organizačných zmenách, ktoré budú postupne vykonané v roku 2009.

1.7. Zhodnotenie výsledkov kontrol

1.7.1. Vnútorne kontroly

V rezorte ministerstva obrany bolo v roku 2008 vykonávaných celkom 64 vnútorných kontrol, z toho bolo 38 následných finančných kontrol v zmysle ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zameraných na hospodárenie s verejnými prostriedkami a 26 kontrol v zmysle ustanovení zákona č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej

správe v znení neskorších predpisov, z ktorých 2 kontroly boli rovnako zamerané na hospodárenie s verejnými prostriedkami.

1.7.2. Vonkajšie kontroly

V roku 2008 bolo v organizačných zložkách MO SR vykonaných 6 vonkajších kontrol zameraných na hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami. Najvyšší kontrolný úrad SR (ďalej len „NKÚ SR“) vykonal so zameraním v tejto oblasti 4 kontroly, MF SR vykonalo 1 kontrolu, Správa finančnej kontroly Zvolen vykonala 1 následnú finančnú kontrolu.

1. NKÚ SR: Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami vyčlenenými na prípravu a realizáciu rekonštrukcie letiska Sliač

Kontrolovaný subjekt: MO SR a jeho vybrané vnútroorganizačné zložky, útvary a zariadenia.

Predmet kontroly: dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti použitia finančných prostriedkov vyčlenených na prípravu a realizáciu rekonštrukcie letiska Sliač. Kontrola nadväzovala na kontroly vykonané v predchádzajúcich obdobiach a bola ukončená prerokovaním čiastkového protokolu dňa 17.7.2008.

Kontrolné zistenia:

Kontrolné zistenia súviseli najmä so zmenou podmienok výstavby v priebehu realizácie, dodatočnými stavebnými úpravami, dobou realizácie, nedostatočnou predprojektovou a projektovou prípravou jednotlivých akcií, s nárastom cien stavebných materiálov v spojitosti s infláciou.

Opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov:

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté jedno opatrenie, ktoré bolo splnené.

2. NKÚ SR: Kontrola prípravy a realizácie investičných akcií (stavieb) vo vybraných rozpočtových kapitolách

Kontrolovaný subjekt: MO SR

Predmet kontroly: preveriť zabezpečenie prípravy a realizácie investičných akcií (stavieb) vybraných rozpočtových kapitol z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri vynakladaní verejných prostriedkov na ich prípravu a realizáciu. Kontrola bola ukončená prerokovaním protokolu dňa 17.7.2008.

Kontrolné zistenia:

Kontrolné zistenia súviseli najmä s porušením ustanovenia § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. - nedodržanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri používaní verejných prostriedkov - finančná disciplína podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. j) bola porušená 3 krát, ale z kontrolných zistení porušenia finančnej disciplíny nevyplýva pre Ministerstvo obrany SR viazanie finančných prostriedkov. Ďalej kontrolné zistenia súviseli s porušením zákona č. 25/2006 Z. z. (1x bez finančného vyčíslenia) a s porušením zákona č. 523/2003 Z. z. (3x bez finančného vyčíslenia).

Opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov:

- na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijatých 5 opatrení, ktoré boli splnené, resp. sú plnené priebežne.

3. NKÚ SR: Kontrola správnosti zostavenia záverečných účtov vybraných rozpočtových kapitol za rok 2007

Kontrolovaný subjekt: MO SR.

Predmet kontroly: preveriť správnosť zostavenia záverečných účtov a overiť, či podávajú verný a pravdivý obraz o majetkovej, výnosovej a finančnej situácii. Preveriť zabezpečenie prípravy a realizácie investičných akcií vybraných rozpočtových kapitol z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri vynakladaní verejných prostriedkov na ich prípravu a realizáciu.

Kontrolné zistenia:

Kontrolné zistenia súviseli najmä s poskytovaním preddavkov, s porušením ustanovenia § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. (pri úhrade práce za právne služby) a konaním v rozpore s § 31 ods. 1 písm. j) uvedeného zákona. **Z kontrolných zistení porušenia finančnej disciplíny nevyplýva pre Ministerstvo obrany SR viazanie finančných prostriedkov.**

Opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov:

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijatých 9 opatrení. Opatrenia s termínom do konca roka 2008 boli splnené. Časť opatrení s časovým horizontom plnenia v roku 2009 sú plnené priebežne.

4. Následná finančná kontrola MF SR zameraná na overenie postupov pri nakladaní s nehnuteľným majetkom štátu

Kontrolovaný subjekt: MO SR.

Predmet kontroly: následná finančná kontrola zameraná na overenie postupov pri nakladaní s nehnuteľným majetkom štátu v zmysle zákona NR SR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, s dôrazom na majetok štátu, ktorý bol vyhlásený za prebytočný majetok štátu v rokoch 2007 a 2008. Kontrola bola ukončená záznamom.

Kontrolné zistenia: neboli zistené nedostatky

5. Správa finančnej kontroly Zvolen – následná finančná kontrola

Kontrolovaný subjekt: Úrad pre obrannú štandardizáciu, kodifikáciu a štátne overovanie kvality, Trenčín.

Predmetom Kontroly: kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku za rok 2007.

Kontrolné zistenia: neboli zistené nedostatky.

1.8. Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly

Aktíva rozpočtových organizácií rezortu MO SR vyjadrujú jeho majetkovú pozíciu a k 31.12. 2008 dosiahli v obstarávacích cenách výšku 170 985 797,3 tis. Sk, čo v porovnaní s rokom 2007 bol pokles o 2 172 900,6 tis. Sk.

V zostatkovej cene mali aktíva hodnotu 79 943 356,3 tis. Sk, čo v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím predstavoval pokles o 1 164 810,3 tis. Sk.

Najväčší podiel na majetku rozpočtových organizácií rezortu ministerstva obrany tvoril obežný majetok vo výške 48 132 446,0 tis. Sk. V rámci obežného majetku najväčší podiel mali zásoby vo výške 45 974 838,0 tis. Sk, ktoré v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím predstavovali pokles o 2 570 298,4 tis. Sk.

Neobežný majetok dosiahol k 31.12.2008 v zostatkových cenách výšku 31 810 145,5 tis. Sk, čo v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím bol nárast o 1 621 358,1 tis. Sk. Najväčší podiel v rámci neobežného majetku mal v hodnotenom období dlhodobý hmotný majetok, ktorý dosiahol výšku 26 178 979,3 tis. Sk.

Pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom za rozpočtové organizácie rezortu obrany predstavovali k 31.12.2008 sumu 29 605,1 tis. Sk, čo je o 19 511,5 tis. Sk menej, ako v porovnateľnom období predchádzajúceho roka. Z pohľadávok voči odberateľom boli k 31.12.2008 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 21 419,3 tis. Sk. Pohľadávky voči

zamestnancom boli vo výške 5 441,5 tis. Sk a iné pohľadávky boli vo výške 7 592,7 tis. Sk. Rozpočtová organizácia RO 02 MO SR – ústredný orgán vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti v sume 21 419,3 tis. Sk. Pohľadávky po lehote splatnosti sú riešené Úradom právnych služieb MO SR.

Závázky voči dodávateľom boli vo výške 39 685,5 tis. Sk, čo v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím predstavovalo pokles o 57 001,9 tis. Sk. Zo záväzkov voči dodávateľom boli po termíne splatnosti záväzky vo výške 19 282,76 tis. Sk.

1.9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

Ministerstvo obrany SR malo v roku 2008 majetkový podiel v nasledovných organizáciách:

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má kapitola majetkový podiel	Podiel na základnom imaní spoločnosti v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe	
	31. 12. 2008	31. 12. 2008	31. 12. 2007	31. 12. 2008
a) Dcérske spoločnosti				
Nemocnica Ministerstva obrany SR, a.s., Cesta na Červený most 1, Bratislava	100	100	633 900,00	651 190,00
Vojenské zdravotnícke zariadenia, a.s., Teplická 81, Piešťany	100	100	492 005,00	492 005,00
Vojenská zotavovňa a hotel Zemplínska šírava, a.s. 072 36 Kaluža	100	100	73 520,00	79 080,00
Vojenská zotavovňa a hotel Smrekovica, a.s., Smrekovica 44/6, 034 03 Ružomberok	100	100	33 120,00	38 120,00
Letecké opravovne Trenčín, a.s. Legionárska 160, Trenčín	100	100	737 120,00	737 120,00
Vojenský opravárenský podnik Trenčín, a.s., Kasárenská 8, Trenčín	100	100	257 720,00	277 720,00
LOBB Banská Bystrica a.s., Sládkovičova 29, Banská Bystrica	100	100	181 350,00	191 350,00
Slovenský letecký inštitút, a.s. Rampová 7, Košice	100	100	38 160,00	38 160,00
Vojenský technický ústav, a.s. ul. kpt. Nálepku, 031 01 Liptovský Mikuláš	100	100	192 160,00	192 160,00
Vojenský opravárenský podnik Nováky, a.s., Duklianska 60, 972 71 Nováky	100	100	240 920,00	380 920,00
b) Spoločnosti s podstatným vplyvom				
Spoločná zdravotná poisťovňa, a.s. Ondavská 3, Bratislava	33	33	301 784,80	301 784,80
Letisko Sliač, Sliač	76,439	76,439	17 000,00	17 000,00
Spolu			3 198 759,80	3 396 609,80

1.10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

V zriaďovateľskej pôsobnosti MO SR boli v roku 2008 dve príspevkové organizácie – Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok, Bytová agentúra rezortu ministerstva obrany Trenčín.

K 31.12.2008 spravovali uvedené príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti MO SR majetok štátu v obstarávacích cenách 7 511 868,7 tis. Sk a v zostatkových cenách 4 276 640,0 tis. Sk. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím vzrástol majetok týchto príspevkových organizácií v zostatkových cenách o 287 211,4 tis. Sk.

Prevažná časť majetku príspevkových organizácií k 31.12.2008 bola tvorená neobežným majetkom v zostatkových cenách v sume 3 728 696,9 tis. Sk.

Podľa účtovnej závierky k 31.12.2008 vykázali príspevkové organizácie pohľadávky voči odberateľom vo výške 230 855,6 tis. Sk a záväzky voči dodávateľom vo výške 322 966,0 tis. Sk.

K 31.12.2008 vykázali príspevkové organizácie celkový hospodársky výsledok strata vo výške -223 457,6 tis. Sk (z hlavnej činnosti).

Výnosy príspevkových organizácií tvorili 1 583 713,2 tis. Sk a náklady 1 807 170,8 tis. Sk.

Ústrednej vojenskej nemocnici SNP Ružomberok boli v roku 2008 poskytnuté prostriedky z Európskeho sociálneho fondu prostredníctvom MPSVR SR na projekt Vzdelávanie a zvýšenie kvalifikácie poskytovateľov zdravotníckych služieb v oblasti akreditácie, kvality a moderných prístupov k manažmentu v zdravotníckych zariadeniach. Prostriedky vo výške 6 927,4 tis. Sk boli poskytnuté na základe vzájomnej zmluvy (financovanie 75 % EÚ, 25 % ŠR) a boli v plnej výške vyčerpané.