

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo účtovnej jednotky	Špitálska 4,6,8, 816 43 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	00681156
Dátum zriadenia	1.7.1990
Spôsob zriadenia	zo zákona SNR č. 195/1990 Zb. o opatreniach v sústave ministerstiev a iných ústredných orgánov štátnej správy SR
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo financií SR
Sídlo zriaďovateľa	Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

(1) Ministerstvo v rámci svojej pôsobnosti plní najmä tieto úlohy:

a) v oblasti pracovnoprávných vzťahov vrátane odmeňovania, náhrad výdavkov pri výkone práce, minimálnej mzdy, kolektívneho vyjednávaní a tvorby a čerpania sociálneho fondu:

1. vypracúva návrhy politík a koncepcií,
2. plní úlohy vyplývajúce ministerstvu zo zákona č. 2/1991 Z. z. o kolektívnom vyjednávaní v znení neskorších predpisov, a to najmä ukladanie kolektívnych zmlúv vyššieho stupňa, určovanie sprostredkovateľov a rozhodcov na riešenie kolektívnych sporov a rozširovanie záväznosti kolektívnych zmlúv vyššieho stupňa,
3. vypracúva návrhy systému hodnotenia pracovných činností vrátane celoštátnych katalógov pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme a koordinuje ich vypracúvanie a aplikáciu.

b) v oblasti štátnozamestnaneckých vzťahov vrátane odmeňovania štátnych zamestnancov, právnych vzťahov pri výkone práce vo verejnom záujme a odmeňovania niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, právnych vzťahov volených funkcionárov orgánov územnej samosprávy a kolektívneho vyjednávaní:

1. vypracúva návrhy politík a koncepcií,
2. plní úlohy vyplývajúce ministerstvu zo zákona č. 2/1991 Zb. o kolektívnom vyjednávaní v znení neskorších predpisov,
3. plní úlohy vyplývajúce ministerstvu zo zákona č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 151/2010 Z. z.,
4. vypracúva návrhy systému hodnotenia pracovných činností vrátane celoštátnych katalógov pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme a koordinuje ich vypracúvanie a aplikáciu.

c) v oblasti stratégie zamestnanosti, koordinácie jej tvorby a realizácie a politiky trhu práce:

1. vypracúva návrhy na podporu zamestnanosti a znižovanie nezamestnanosti,
2. vypracúva návrhy priorít a opatrení zamestnanosti do Národného programu reforiem,
3. podieľa sa na vypracovaní správ o pokroku v implementácii Národného programu reforiem za oblasť zamestnanosti,
4. podieľa sa na tvorbe systému predvídania potrieb trhu práce v Slovenskej republike.

d) v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, inšpekcie práce a nelegálnej práce a nelegálneho zamestnávania:

1. vypracúva návrhy politík a koncepcií,
2. koordinuje činnosť orgánov štátnej správy v oblasti ochrany práce,
3. je odvolacím orgánom vo veciach, v ktorých v prvom stupni rozhodol Národný inšpektorát práce.

e) v oblasti sociálneho poistenia, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca, starobného dôchodkového sporenia, doplnkového dôchodkového sporenia:

1. vypracúva koncepciu sociálneho poistenia, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca, starobného dôchodkového sporenia a doplnkového dôchodkového sporenia.
2. vykonáva dozor štátu nad sociálnym poistením a nad poskytovaním príspevkov na starobné dôchodkové sporenie dôchodkovým správcovským spoločnostiam Sociálnou poisťovňou.
3. vykonáva spolu s Ministerstvom financií Slovenskej republiky dozor štátu nad vykonávaním starobného dôchodkového sporenia v rozsahu upravenom zákonom č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov a nad registrom zmlúv o starobnom dôchodkovom sporení podľa zákona č.43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

f) v oblasti sociálnych vecí a rodiny na úseku rodinnej politiky a štátnych sociálnych dávok, sociálnych služieb, podpory sociálneho začlenenia fyzickej osoby s ťažkým zdravotným postihnutím do spoločnosti, sociálnej inklúzie a pomoci v hmotnej núdzi a sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately:

1. vypracúva stratégie a koncepčné zámery,
2. koordinuje činnosť orgánov štátnej správy, samosprávy a iných relevantných subjektov pri tvorbe a realizácii sociálnej politiky,
3. navrhuje a realizuje opatrenia legislatívneho a nelegislatívneho charakteru v oblasti sociálnej politiky,
4. priebežne sleduje, vyhodnocuje a analyzuje dosahované výsledky v oblasti sociálnej politiky,
5. riadi, kontroluje a metodicky usmerňuje výkon štátnej správy,
6. metodicky usmerňuje sociálne služby,
7. rozhoduje vo veciach akreditácie na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a sociálnych služieb,
8. vykonáva dohľad nad poskytovaním sociálnych služieb.

g) v oblasti politiky rodovej rovnosti a rovnosti príležitostí:

1. podieľa sa na implementovaní politiky rodovej rovnosti a rovnosti príležitostí,
2. podieľa sa na tvorbe stratégií a koncepcií v spolupráci s príslušnými orgánmi štátnej správy a samosprávy pri uplatňovaní rodového hľadiska,
3. koordinuje realizáciu politiky rodovej rovnosti a rovnosti príležitostí a určuje nástroje na jej uplatňovanie v spolupráci s Radou vlády SR pre rodovú rovnosť,
4. podieľa sa na tvorbe programov podpory rodovej rovnosti a rovnosti príležitostí.

(2) Ministerstvo zabezpečuje v rámci svojej pôsobnosti plnenie úloh vyplývajúcich z členstva Slovenskej republiky v Európskej únii, Organizácii Spojených národov, Organizácii pre bezpečnosť a spoluprácu v Európe, Medzinárodnej organizácii práce a iných medzinárodných organizáciách. Ministerstvo tiež zabezpečuje plnenie povinností vyplývajúcich z medzinárodných zmlúv a dohovorov Organizácie Spojených národov, Organizácie pre bezpečnosť a spoluprácu v Európe, Medzinárodnej organizácii práce, Rady Európy, ktorými je Slovenská republika viazaná, a ktoré patria do pôsobnosti ministerstva.

(3) Ministerstvo v spolupráci so Sociálnou poisťovňou a orgánmi územnej samosprávy realizuje sociálne zabezpečenie v krízových situáciách.

(4) Podrobnejšie vymedzenie úloh uvedených v tomto článku upravuje organizačný poriadok ministerstva.

Platobná jednotka – vnútorná organizačná zložka ústredného orgánu štátnej správy zodpovedná za prevod prostriedkov Európskej únie a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie prijímateľovi na základe vykonania základnej finančnej kontroly žiadosti o platbu prijímateľa a záznamu z administratívnej kontroly. Platobnú jednotku určuje vláda SR v súlade s osobitným predpisom (Nariadenie Rady (ES) č. 1260/1999 z 21. júna 1999 ustanovujúce všeobecné ustanovenia o štrukturálnych fondoch) Vo vzťahu k Štátnej pokladnici vystupuje platobná jednotka v mene príslušného ministerstva ako vnútorná organizačná jednotka klienta Štátnej pokladnice.

Základnou úlohou odboru platobnej jednotky je zabezpečiť prevod finančných prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie prijímateľovi v súlade so zákonom 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. o rozpočtových pravidlách verejnej správy“).

Platobná jednotka vo vzťahu k finančnému riadeniu štrukturálnych fondov zabezpečuje:

Vo vzťahu k nastaveniu systému implementácie:

1. vypracovanie vnútorného manuálu procedúr platobnej jednotky a jeho zavedenie ako organizačnej smernice organizácie,
2. predloženie vnútorného manuálu procedúr platobnej jednotky vrátane jeho akýchkoľvek zmien s označením čísla verzie a dátumu platnosti,
3. zriadenie a spravovanie príjmových účtov a výdavkového účtu platobnej jednotky v Štátnej pokladnici,
4. evidovanie a aktualizovanie údajov súvisiacich s využívaním poskytnutého príspevku v ITMS a ISUF.

Vo vzťahu k implementácii a finančnému riadeniu projektov:

1. finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov žiadosti o platbu, ktorá zahŕňa kontrolu formálnej správnosti predložených dokumentov (formulára žiadosti o platbu a správy z kontroly), overenie súladu žiadosti o platbu s rozpočtovým limitom pre danú prioritnú os,
2. zostavenie súhrnnej žiadosti o platbu / mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu a čiastkového výkazu výdavkov a jej predloženie certifikačnému orgánu podľa termínov a postupov stanovených certifikačným orgánom, pričom najneskôr do 31. decembra príslušného roka predkladá súhrnnú žiadosť o platbu / mimoriadnu súhrnnú žiadosť o platbu a čiastkový výkaz výdavkov elektronicky.

Vo vzťahu k prevodom finančných prostriedkov a rozpočtovým záležitostiam:

1. prevod prostriedkov EÚ v súlade s čl. 96 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie prijímateľom v súlade s § 20 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
2. prevod prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie hlavnému prijímateľovi, resp. hlavnému cezhraničnému partnerovi zo Slovenskej republiky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce ,
3. informovanie prijímateľa o prevode prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, pričom forma a spôsob informovania prijímateľa je na rozhodnutí platobnej jednotky,

4. informovanie prijímateľa / hlavného cezhraničného partnera v Slovenskej republike v prípade Programu cezhraničnej spolupráce o prevode prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, pričom forma a spôsob informovania prijímateľa / hlavného cezhraničného partnera je na rozhodnutí platobnej jednotky,
5. usmerňovanie prijímateľov v oblasti odvodu výnosov z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie poskytnutých systémom zálohovej platby/predfinancovania tak, aby prijímateľ v zmysle § 7 ods. 1 písm. m) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy odviedol k 31. januáru nasledujúceho roka do príjmov štátneho rozpočtu skutočný výnos, ktorý vznikol z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, t. j. po odpočítaní alikvotnej časti poplatkov za vedenie účtov, prípadne celý poplatok, ak ich vedie na osobitnom účte,
6. vypracovanie a predloženie odhadu očakávaných výdavkov pre potreby prípravy a aktualizácie odhadu plnenia štátneho rozpočtu mesačne do 6. kalendárneho dňa v mesiaci,
7. rozpočtovanie prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie v štátnom rozpočte pre príslušný rok.

Vo vzťahu k nezrovnalostiam, účtovníctvu, kontrolám a auditom:

1. vedenie účtovníctva o stave a pohybe pohľadávok z príspevku a pohľadávok z rozhodnutí riadiaceho orgánu alebo územne príslušnej správy finančnej kontroly vydaných v správnom konaní, záväzkov a peňažných prostriedkov spojených s poskytovaním prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, vrátane vyhotovovania a predkladania údajov účtovnej závierky a vyhotovovania podkladov pre konsolidovanú účtovnú závierku ústrednej správy za platobnú jednotku,
2. vedenie čiastkovej knihy dlžníkov, resp. čiastkového výkazu nezrovnalostí a vratiek a jej predkladanie elektronicky k 20. kalendárnemu dňu v mesiaci riadiacemu orgánu, ak nastala zmena v danom mesiaci,
3. zaregistrovanie podozrenia z nezrovnalosti alebo zistenej nezrovnalosti v ITMS, vypracovanie a schválenie správy o zistenej nezrovnalosti a zaevidovanie schválenej správy o zistenej nezrovnalosti v ITMS, vrátane aktualizácie údajov o nezrovnalosti v ITMS,
4. písomné predkladanie stanovísk riadiaceho orgánu a platobnej jednotky k zisteniam a odporúčaniam z overovania certifikačnému orgánu v lehote stanovenej certifikačným orgánom,
5. predkladanie správ o výsledku externého auditu (audit Európskej komisie, Európskeho dvora audítorov a iný audit), protokolov z kontrol vykonávaných podľa zákona č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov týkajúcich sa platobnej jednotky elektronicky v naskenovanej verzii certifikačnému orgánu,
6. na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku k všetkým vykonaným kontrolám a auditom na organizačnom útvare plniacom úlohy platobnej jednotky a odpočty ich plnenia elektronicky v naskenovanej verzii certifikačnému orgánu a aj orgánu auditu na e-mailovú adresu v prípade, ak kontrola alebo audit neboli vykonané orgánom auditu alebo spolupracujúcim orgánom, a to do 10 pracovných dní od ich prijatia,
7. v relevantných prípadoch vypracovanie a plnenie akčného plánu k nedostatkom identifikovaným auditom Európskej komisie a Európskeho dvora audítorov a pravidelné predkladanie plnenia opatrení z akčného plánu certifikačnému orgánu a orgánu auditu.

Vo vzťahu k uchovávaniu a archivácii dokumentácie:

1. vyhotovovanie a predkladanie údajov finančných výkazov podľa osobitných predpisov za platobnú jednotku a uchovávanie účtovných dokladov a ostatnej účtovnej dokumentácie;
2. uschovávanie všetkých podkladov vzťahujúcich sa na výdavky v súlade s čl. 140 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013. Registrácia a uchovávanie dokumentov musí byť zabezpečená aj v súlade so zákonom č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupcovia a ich funkcia

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia **461,80**

**Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje
účtovná závierka** **476**

z toho počet vedúcich zamestnancov *77*

Platobná jednotka (PJ) bola v roku 2017 v súlade s organizačným poriadkom MPSVR SR začlenená v rámci sekcie ekonomiky MPSVR SR. V roku 2017 platobná jednotka MPSVR SR v súvislosti s účtovnou konsolidáciou, odsúhlasovala údaje v jednotlivých odsúhlasovacích formulároch ako podklady pre spracovanie konsolidačného balíka MF SR. Platobná jednotka postupuje podľa usmernení platobného orgánu a účtuje v systéme ISUF, z ktorého spracováva ročné, štvrťročné a mesačné finančné a účtovné výkazy pre informačný systém ŠP modul výkazníctvo. V roku 2017 platobná jednotka účtovala v súlade so zákonom o účtovníctve 431/2002 Z. z., podľa smernice MPSVR SR č. 7/2017 o obehu a kontrole účtovných dokladov na Ministerstve práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky a podľa metodického usmernenia sekcie európskych fondov MF SR usmernenie č. 1/2017-U verzia 1.0 ku koncoročným uzávierkovým pracovným postupom roka 2017 pre používateľov ISUF a v súlade s usmernením č. 2/2017-M verzia 1.0 manuál pre automatické účtovanie nezrovnalostí a vrátení v programovom období 2014-2020 v ISUF a v súlade s usmernením č. 2/2010-M k evidencii nezrovnalostí, žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov a oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov v systémoch ITMS a ISUF v programovom období 2007 – 2013 verzia 1.0 a manuálom č. 4/2010-M pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov v systéme ITMS a ISUF, metodického usmernenia MF SR č. 2/2009-U k postupu financovania projektov štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho fondu pre rybné hospodárstvo v súvislosti s ukončením rozpočtového roka a pokynov MF SR. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za rok 2017 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (§17).

Platobná jednotka účtovala v súlade s nariadeniami:

- čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 – je potrebné, aby subjekty zabezpečujúce riadenie a implementáciu projektov Európskeho fondu regionálneho rozvoja, Európskeho sociálneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu viedli samostatný účtovný systém alebo používali vhodné účtovné kódy pre všetky transakcie týkajúce sa projektov pri dodržaní požiadaviek legislatívy Slovenskej republiky pre vedenie účtovníctva. Je potrebné, aby právnické osoby (účtovné jednotky), ktorých súčasťou je certifikačný orgán alebo platobná jednotka, viedli účtovníctvo spôsobom, ktorý umožní zabezpečiť jednotný postup účtovania, poskytovania výstupov z účtovníctva a spracovania údajov v elektronickej podobe v súlade s požiadavkami čl. 72 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním .

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (metódou FIFO. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisový plán pre dlhodobý majetok na Ministerstve práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Odpisová skupina	Doba odpisovania podľa § 26 Zákona o dani z príjmu 595/2003 Z. z.	Účtovné odpisovanie na MPSVR SR	Ročný odpis
1 stroje, prístroje, zariadenia, výpočtová technika, technické zariadenia, drobný dlhodobý hmotný majetok, softvér, licencie	4 roky	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8

2 motorové vozidlá určené na špeciálne účely, ostatný dlhodobý hmotný majetok, technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky	6 rokov	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
3 dopravné prostriedky	8 rokov	8 – 12 rokov	1/8 – 1/12
4 inventár, technické zariadenia, špeciálne stroje	12 rokov	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcia a modernizácia stavieb väčšieho rozsahu	20 rokov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 stavby	40 rokov	50 – 100 rokov	1/50 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku. O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle č. 7/2017 (Smernica z 3. 5. 2017 o obehú účtovných dokladov).

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

V roku 2017 boli finančné prostriedky v celkovej sume 803 880,00 € použitých na úpravu protokolov a funkcionalít systému EN Evoservis, z toho vo výške 28 200,00 € a vo výške 775 680,00 € predstavovalo technické zhodnotenie a dodávka workflow. Finančné prostriedky vo výške 24 059,74 € boli použité za obstaranie dátových modulov pre potreby hospodárskej mobilizácie MPSVR SR. Finančné prostriedky v celkovej sume 90 324,00 € na podpoložke 711003 boli použité za nákup licencií SAP, z toho licencie na tvorbu elektronických pečatí vo výške 82 800,00 € a licencie Stat/SE vo výške 7 524,00 €. Finančné prostriedky v celkovej sume 60 145,61 € boli čerpané z kapitálových výdavkov v sume 37 071,60 € na nákup interiérového vybavenia a vo výške 4 080,00 € na rekonštrukciu účelového zariadenia Poprad. Z kapitálových výdavkov sa použili finančné prostriedky vo výške 23 074,01 € na kúpu 3 ks vzduchových clôn pre jednotlivé vchody ministerstva v obstarávacej cene 6 839,66 €, na nákup ohýbačky plechu v obstarávacej cene 1 744,63 €, na obstaranie stojiska na bicykle v sume 12 482,12 € a na nákup dataprojektora v sume 2 007,60 €. Finančné prostriedky v celkovej sume 18 435,00 € boli použité na rekonštrukciu budovy MPSVR SR, t.j. za vypracovanie projektovej dokumentácie skutočného vyhotovenia priestorov MPSVR SR – Pasportu stavby „Komplex budov MPSVR SR“ Špitálska 4,6,8 Bratislava vo výške 4 600,00 €, za projektovú dokumentáciu projektu požiarnej ochrany vo výške 4 080,00 €, za vypracovanie projektovej dokumentácii na rekonštrukciu účelového zariadenia Poprad vo výške 2 900,00 € a za vypracovanie projektovej dokumentácii k rekonštrukcii školiacej miestnosti č. 141 vo výške 6 855,00 €.

MPSVR SR získalo v roku 2017 prevodom správy od Ústredia práce sociálnych, vecí a rodiny SR stavby v Liptovskom hrádku v obstarávacej cene 1 041 843,40 € a v Prešove v obstarávacej cene 227 704,18 € a pozemky v Liptovskom Hrádku v obstarávacej cene 675,16 € a v Prešove v obstarávacej cene 1305,18 €, od detského domova Gelnica stavbu v Žakarovciach v obstarávacej cene 1 233 534,69 € a pozemok v Žakarovciach v obstarávacej cene 5 786,16 €.

€, od detského domova Banská Bystrica stavbu v obstarávacej cene 98 750,71 € a pozemok v obstarávacej cene 65 998,56 €, od detského domova Jesenské stavbu v obstarávacej cene 430 628,16 € a pozemok v obstarávacej cene 4 647,15 €, od Detského mestečka stavbu v Domanižiaciach v obstarávacej cene 357 124,34 € a pozemok v Domanižiaciach v obstarávacej cene 1 305,18 €, od detského domova Holíč stavbu v Chvojnicciach v obstarávacej cene 4 291,47 € a pozemok v Chvojnicciach v obstarávacej cene 4 450,58 €, od detského domova Harmónia stavbu v Dobrej vode v obstarávacej cene 43 907,16 € a pozemok v Dobrej vode v obstarávacej cene 13 709,34 €, od detského domova Remetské Hámre stavby v Remetskom Hámri v obstarávacej cene 7 040,30 € a stavbu v Koromľi v obstarávacej cene 336 486,07 € a pozemky v Remetskom Hámri v obstarávacej cene 640,18 € a stavbu v Koromľi v obstarávacej cene 15 208,13 €, od detského domova Prievidza stavbu vo Veľkých Uherciach v obstarávacej cene 100 618,81 €.

MPSVR SR vyradilo prevodom správy samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (PC monitor) pre detský domov Ilava – Klobušice v obstarávacej cene 3 080,40 €.

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
36653004	Technická inšpekcia	akciová spoločnosť	2 049 293,00	100	100	2 879 726,26	2 817 981,80	2 049 293,00	2 049 293,00
Spolu	x	x	2 049 293,00	x	x	2 879 726,26	2 817 981,80	2 049 293,00	2 049 293,00

V účtovníctve MPSVR SR je vedený cenný papier za Technickú inšpekciu, a. s. V zmysle zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa Technická inšpekcia, a. s. zápisom do obchodného registra 14. júla 2006 transformovala zo štátnej príspevkovej organizácie na akciovú spoločnosť, ktorej zakladateľom je štát so 100 % majetkovou účasťou. Cenný papier bol v roku 2017 vedený na účte 0610001 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v účtovnej hodnote aktuálne zapísaného základného imania v Obchodnom registri k 1. 1. 2009 v sume 2 049 293,– €. V roku 2017 za účtovné obdobie 2016 boli pre MPSVR SR vyplatené dividendy v sume 46 746,76 €. Tieto finančné výnosy z prijatých dividend boli zaúčtované na účte 6650001 – Dividendy z dlhodobého finančného majetku.

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má MPSVR SR majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na základnom imaní spoločnosti v % k	Podiel na hlasovacích právach v % k	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k		Vyplatená dividenda v roku
		31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	2017
Dcérska spoločnosť						
Technická inšpekcia, a.s. Trnavská cesta 56, 821 01 Bratislava	akciová spoločnosť	100	100	2 049 293,00	2 049 293,00	46 746,76

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce účetného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce účetného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účetného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účetného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účetného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 kancelársky materiál	35	2 155,57							3 789,67	3 789,67
112 - tonery	35	28 736,63							46 258,27	46 258,27
112 - phm	35	1 540,42							1 570,60	1 570,60
119 - materiál na ceste	35	3 432,00							0,00	0,00
Spolu	x	35 864,62							51 618,54	51 618,54

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
378 - iné pohľadávky dlhodobé	59	132 260,38	- pohľadávky, pri ktorých bol uzatvorený splátkový kalendár v súlade so zákonom č.528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva, - pohľadávky z nezúčtovaných zálohových platieb, pohľadávky z nezrovnalostí
314 - poskytnuté prevádzkové preddavky	64	1 510 977,16	- poskytnuté zálohové platby, - tlačoviny na rok 2018
316 - pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	112 447,93	- pohľadávky za nájom a náklady za služby, - dobropisy od dodávateľov - pohľadávky z poskytnutých dotácií, - pohľadávka voči dodávateľovi stravy za náklady za služby
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	57,97	pohľadávka pohonných látok voči zamestnancovi za súkromné jazdy 12/2017
378 - iné pohľadávky krátkodobé	81	73 842 862,86	- platobná jednotka vykazuje pohľadávky voči MF SR za neuhradené súhrnné žiadosti o platbu, pohľadávky z nezúčtovaných zálohových platieb, pohľadávky z nezrovnalostí, - najvýznamnejšiu položku MPSVR SR tvoria predpisy pohľadávok voči (Ministerstvu vnútra SR, Ministerstvu obrany SR, Sociálnej poisťovni a Generálnemu zboru väzenskej a justičnej stráže) za vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov za rok 2017, ktoré sú platené štátom vo výške 20 997 493,40 €, - predpis pohľadávok MPSVR SR voči (neziskovým organizáciám, sociálnym zariadeniam) za nevrátenie poskytnutých dotácií vo výške 580 780,31 €.
Spolu	x	75 598 606,30	x

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky na aparáte patrili: pohľadávka voči bývalému dodávateľovi stravy za nájom a náklady za služby v sume 55 829,42 €, pohľadávka voči neziskovej organizácii za poskytnutú dotáciu v sume 48 960,- €, pohľadávky voči organizáciám za náklady za služby za mesiace november a december 2017 v sume 2 736,17 € a telefonné služby za 2017 v sume 187,98 €, pohľadávka voči dodávateľovi stravy za náklady za služby za mesiace november a december 2017 vo výške 2 348,- €, pohľadávka za služby (vodné a stočné) za 4 Q 2017 vo výške 1 455,50 €, dobropisy od dodávateľov v sume 542,06 € a pohľadávka za prenájom letnej terasy vo výške 388,80 €.

Dlhodobé pohľadávky evidované na účte 378 za PJ MPSVR sú najmä z pohľadávok voči prijímateľovi Ing. Jaroslav Adamkovič – AACR splátka úroku z omeškania vo výške 74,42 € a pohľadávok pri ktorých bol uzatvorený splátkový kalendár v súlade s so zákonom č.528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva vzniknutých z nezúčtovaných zálohových platieb a nezrovnalostí v celkovej sume 132 185,96 €.

Splátkové kalendáre boli uzatvorené s dlžníkmi: REMESLO stav, s.r.o. Žiar nad Hronom, Remeslo strojal, s. r. o. Žiar nad Hronom, Ing. Jaroslav Adamkovič – AACR, Ing. SAPRIA, TOLERANCIA Trstice, Súkromná základná umelecká škola Banská Bystrica, Mesto Skalica, SCHOTT, s. r. o., MIKRON SLOVAKIA s. r. o., EUROHARMEN, spol s r. o. Snina, Obec Gemerský Jablonec, CHARTIKANO o. z. Dunajská Lužná, Košické lokálne partnerstvo Košice. V roku 2017 nastal pokles dlhodobých pohľadávok o 289 095,58 € oproti roku 2016 z dôvodu uhradenia splátok splátkových kalendárov.

Na účte 314 - poskytnuté prevádzkové preddavky PJ MPSVR eviduje sumu vo výške 1 499 736,31 € ako sumu poskytnutých zálohových platieb, ktoré prijímateľ ešte nezúčtoval, resp. nevrátil nezúčtovanú časť poskytnutej zálohy. Najvýznamnejšie nezúčtované zálohové platby sú evidované voči prijímateľom Familiam Prešov v sume 46 220,- €, BUDÚCNOSŤ, n .o. v sume 48 800,78 €, TENENET o. z. v sume 91 293,78 €, OZ Vidiecky v sume 57 800,- €, OZ Odysseus v sume 33 946,75 € a Spoločnosť priateľov detí Bratislava v sume 140 000,- €. Nárast poskytnutých prevádzkových preddavkov v roku 2017 oproti roku 2016, je vo výške 811 426,73 € z dôvodu vyššieho počtu predložených žiadostí o poskytnutie zálohových platieb v operačnom programe Ľudské zdroje organizáciami, ktoré nie sú rozpočtovými organizáciami.

Medzi najvýznamnejšie iné krátkodobé pohľadávky evidované PJ MPSVR SR na účte 378 patria pohľadávky voči Ministerstvu financií SR vo výške 33 865 465,24 € za neuhradenú Súhrnnú žiadosť o platbu S1727115045, kde bola realizovaná čiastočná úhrada a nasledovné súhrnné žiadosti o platbu S1727116004, S1727116007, S1727116014, S1727116017 za roky 2015 a 2016. Tieto pohľadávky sú po lehote splatnosti. K ďalším významným pohľadávkam patria pohľadávky z titulu nezrovnalostí a nezúčtovaných zálohových platieb voči Ústrediu práce, sociálnych vecí a rodiny v celkovej sume 343 618,36 €, z toho vo výške 308 132,50 € za OP ZaSI a 35 485,86 € za OP LZ. Významnejšou je pohľadávka z titulu nezúčtovanej zálohovej platby za OP ZaSI voči dlžníkovi K-systém v sume 463 292,60 €.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 - pohľadávky z nedaňových rozpoč. príjmov	66	105 350,10	0,00	171,88	0,00	105 178,22	
378- iné pohľadávky	81	14 491 780,42	1 208 908,36	4 779,37	126 075,70	15 569 833,70	
Spolu	x	14 597 130,52	1 208 908,36	4 951,25	126 075,70	15 675 011,92	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

Od vymáhania pohľadávky voči Domov na pol ceste, n. o. v sume 79 182,51 € bolo na základe listu a rozhodnutia z Ministerstva financií SR zo dňa 6. 9. 2017 trvalo upustené od vymáhania pretože vymáhanie pohľadávky bolo neúspešné (exekučné konanie). Zároveň bola zrušená aj opravná položka vedená na účte hlavnej knihy 391- Opravné položky k pohľadávkam k účtu hlavnej knihy 378 - Iné pohľadávky. Zníženie opravnej položky v roku 2017 bolo z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky voči fyzickej osobe. Ostatné zrušenie opravných položiek bolo z dôvodu straty opodstatnenosti existencie pohľadávok.

Tvorba opravných položiek Platobnej jednotky MPSVR SR:

Hodnota opravnej položky k 31. 12. 2017 bola v sume 15 078 970,75 €, v roku 2017 bol nárast tvorby opravnej položky vo výške 1 159 935,16 € z dôvodu vyššieho rizika nesplatenia pohľadávky a postúpenia pohľadávok na exekučné konanie. Medzi najvýznamnejšie pohľadávky, ku ktorým sa tvorila OP v roku 2017 z titulu nezrovnalostí a nezúčtovaných zálohových platieb patria pohľadávky voči dlžníkom: BOST, a. s. v sume 131 290,40 €, KTL a. s. v sume 84 349,29 €, Tesgal, s. r. o. v sume 76 840,- €, K-systém, s. r. o. v sume 69 546,96 € a Forever young v sume 39 417,01 €.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Stav pohľadávok **podľa lehoty splatnosti** k 31.12.2017:

- pohľadávky v lehote splatnosti 23 353 704,13 €,
- pohľadávky po lehote splatnosti 52 244 902,17 €.

V pohľadávkach MPSVR SR v lehote splatnosti tvoria najvýznamnejšiu položku predpisy pohľadávok voči Ministerstvu vnútra SR, Ministerstvu obrany SR, Sociálnej poisťovni a Generálnemu zboru väzenskej a justičnej stráže za vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov za rok 2017, ktoré sú platené štátom vo výške 20 997 493,40 €.

V pohľadávkach MPSVR SR po lehote splatnosti tvoria najvýznamnejšie položky pohľadávky voči bývalému dodávateľovi stravy HD Gastro vo výške 55 829,42 €, pohľadávka vyplývajúca z Fondu náhradného výživného vo výške 42 562,64 €, voči Sociálnemu zariadeniu Katarína n. o. za nevrátenie dotácie v celkovom objeme 59 669,56 €, voči neziskovým organizáciám Gaudium v sume 298 794,12 € a Kalypso v sume 132 480,00 €.

Pohľadávka MPSVR SR voči Domovu na pol ceste, n. o. v sume 79 182,51 € bola na základe listu a rozhodnutia z Ministerstva financií SR zo dňa 6. 9. 2017 trvalo upustená od vymáhania pretože vymáhanie pohľadávky bolo neúspešné.

PJ MPSVR SR eviduje najvýznamnejšie pohľadávky po splatnosti voči certifikačnému orgánu (MF SR) z titulu nezaplatených súhrnných žiadostí o platbu za OP ZaSI v sume 33 865 465,24 €. Ďalšou významnejšou skupinou pohľadávok po splatnosti sú pohľadávky voči Ústrediu práce, sociálnych vecí a rodiny v sume 59 101,04 € zložené z pohľadávok v OP ZaSI v sume 51 506,40 € a pohľadávok v OP IZ v sume 7594,64 €. Významnou pohľadávkou po splatnosti je

pohľadávka z titulu nezúčtovanej zálohovej platby za OP ZaSI voči dlžníkovi K-systém v sume 463 292,60 €. Významnými pohľadávkami po splatnosti sú taktiež pohľadávky z nezrovnalostí a nezúčtovaných zálohových platieb voči dlžníkom Spišsko-gemerský sociálny podnik v sume 1 133 846,89 €, Revúcky sociálny podnik v sume 1 322 587,27 €, Gemerský sociálny podnik v sume 1 424 999,39 €, Horehronský sociálny podnik v sume 1 241 078,07 €, Veľkokrtíšsky sociálny podnik v sume 1 399 265,28 € a ARVIK Bardejov v sume 977 267,37 €. K týmto pohľadávkam vytvorila PJ MPSVR opravnú položku v 100 % výške.

K pohľadávkam evidovaným na PJ MPSVR SR, ktorých splatnosť je po 31. 12. 2017 a svojou výškou patria medzi významnejšie patria najmä pohľadávky voči Ústrediu práce, sociálnych vecí a rodiny v celkovej výške 284 517,32 €, z toho za OP ZaSI v sume 256 626,10 € a OP LZ 27 891,22 €. K pohľadávkam do splatnosti patria aj pohľadávky vyplývajúce z uzatvorených splátkových kalendárov k pohľadávkam z nezrovnalostí a nezúčtovaných zálohových platieb.

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v sume 132 260,38 € boli prevažne tvorené nesplatenou časťou pohľadávky splátkového kalendára.

Celková výška pohľadávok v roku 2017 bola oproti roku 2016 nižšia o 3 546 279,66 € z dôvodu úhrady Súhrnných žiadostí o platbu z roku 2016 vo výške 3 135 611,19 €.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny	87	0,00	792 932,00	792 932,00	0,00
Bankové účty Sociálny fond	88	44 282,65	151 434,26	142 668,32	53 658,59
Bankové účty cudzích prostriedkov	88	1 310 158,76	7 991 598,74	7 936 823,36	1 364 934,14
Bankové účty Dary a granty	88	84 392,64	6 844,63	68 864,55	22 372,72
Bankové účty FEAD	88	5 835 303,71	8 334 862,59	9 123 454,02	5 046 712,28
Bankové účty Nórsky grant	88	324 844,10	454 444,54	589 769,63	189 519,01
Spolu	x	7 599 591,86	16 939 184,76	17 861 579,88	6 677 196,74

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
náklady budúcich období nájomné	111	48 744,36	69 534,36	48 744,36	69 534,36	
náklady budúcich období ostatné	111	446 643,30	59 195,77	446 643,30	59 195,77	x
náklady budúcich období predplatné poisťné	111	11 640,30	13 303,15	11 6420,30	13 303,15	
náklady budúcich období predplatné	111	22 835,36	13 039,06	23 501,36	12 373,06	
Spolu	x	529 863,32	155 072,34	530 529,32	154 406,34	

Náklady budúcich období - predplatné poisťné sa skladá z poistenia áut.

Náklady budúcich období - predplatné tvorí predplatné časopisov a prístupu na internet.

Náklady budúcich období - ostatné pozostávajú z úhrad za energie za mesiace január až marec 2018, za zostatok vo frankovacom stroji, z úhrad internetu a z nákupu ročných diaľničných známok (slovenské a rakúske). Najvýznamnejšie položky tvoria:

1. energie za mesiac január až marec 2018 (FP Invest),
2. zostatok vo frankovacom stroji,
3. ročné diaľničné známky (slovenské aj rakúske),

Náklady budúcich období – nájomné tvorí nájom nebytového priestoru (FP Invest).

Náklady budúcich období budú postupne rozpustené v priebehu roka 2018 do nákladov bežného obdobia.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Významné položky pohybov na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov:

Významné položky pohybov na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov MPSVR SR:

V rámci úbytkov v celkovej 13 565,45 €, ktoré sú z doúčtovania dodávateľských faktúr z roku 2016.

V rámci prírastkov v celkovej sume 50 624 045,66 €, ktorá je tvorená zrušenými rezervami v roku 2017.

Presun výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov bol realizovaný v sume 47 180 719,41 €.

MPSVR SR ukončilo rok 2017 s výsledkom hospodárenia - strata vo výške 122 917 320,36 €. Strata bola spôsobená predovšetkým zaúčtovaním nezrovnalostí za zdroj EU voči MF SR.

Významné položky pohybov na účte 428 PJ MPSVR SR:

Na účte 428 eviduje hospodársky výsledok - stratu vo výške 12 835 548,63 €. V roku 2017 bol na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účtovaný len presun výsledku hospodárenia bežného obdobia do VH minulých rokov vo výške straty 512 296,35 €.

V roku 2017 na PJ MPSVR SR vznikol výsledok hospodárenia strata vo výške 1 016 768,53 €. Výsledok hospodárenia vznikol z dôvodu tvorby opravnej položky k pohľadávkam z titulu neúčtovaných zálohových platieb, ktoré neboli účtované účtovným zápisom do výnosov.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Rezerva na existujúce a hroziace súdne spory bola vytvorená na základe podkladov z právneho odboru na súdne spory. Rezervy na existujúce a hroziace súdne spory má MPSVR SR vytvorené v celkovej čiastke 10 265 605,32 €, ktorá je tvorená zo 40 existujúcich a hroziacich súdnych sporov. V roku 2017 na základe podkladov z právneho odboru zrušilo MPSVR SR súdne spory v celkovej sume 133 634 456,31 €. Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy v roku 2017 MPSVR SR netvorilo.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Krátkodobé záväzky vo výške 170 268 061,55 € tvoria:

- záväzky voči dodávateľom 392 743,19 €,
- nevyfakturované dodávky 484 758,97 €, kde najvýznamnejšiu položku tvorí zapracovanie zmien v IS RSD PRO za 12/2017 v sume 200 970,00 € a telekomunikačné služby za 12/2017 v sume 140 314,83 €,
- iné záväzky v celkovej sume 163 157 086,00 € (nezrovnalosti voči Ministerstvu financií SR v celkovom objeme 141 454 685,80 € a to za staré programové obdobie 2007 - 2013 v sume 10 780 740,18 € a za nové programové obdobie 2014 - 2020 v sume 129 658 935,96 €, zábezpeky v sume 119 000,00 €, záväzok voči Ministerstvu financií SR v sume 21 583 400,20 €),
- záväzky voči zamestnancom 479,12 € (nevyúčtované nákupy PHM),
- transfery a ostatné zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami program FEAD v sume 5 069 085,00 €,
- záväzky voči zamestnancom za mzdy 12/ 2017 v sume 618 885,70 €,
- záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia zo mzdy za 12/2017 v sume 426 092,03 €,
- odvod daní zo mzdy za 12/2017 v sume 118 931,54 €.

Pokladňa MPSVR SR bola uzavretá 22. 12. 2017 s nulovým zostatkom.

Stav krátkodobých záväzkov **podľa lehoty splatnosti** k 31. 12. 2017:

- krátkodobé záväzky v lehote splatnosti 158 602 970,30 €,
- krátkodobé záväzky po lehote splatnosti 11 795 749,84 €.

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti sú tvorené z nezrovnalostí z OP ZaSI v celkovej sume 10 780 740,18 € a z nezrovnalostí za OP OPIS v celkovej sume 1 015 009,66 €.

Dlhodobé záväzky sú tvorené záväzkami zo sociálneho fondu vo výške **53 658,59 €** a zábezpekami vo výške **77 000,00 €**.

Stav sociálneho fondu k 1. 1. 2017 44 892,65 €

- Tvorba sociálneho fondu 142 317,58 €,
- Čerpanie sociálneho fondu 133 551,64 € (za gastrolistky, sociálne výpomoci, príspevky pri narodení dieťaťa a na regeneráciu pracovnej sily).

Iné záväzky (zábezpeky) – 77 000,00 €.

Záväzok voči dodávateľovi predstavuje povinnosť účtovnej jednotky uskutočniť plnenie svojho záväzku voči veriteľovi, ktoré vznikajú v súvislosti s nákupom materiálu, tovaru, energie, služieb a iných dodávok.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	16 838,86	3 173,39	312,08	17 272,42	
Spolu	x	16 838,86	3 173,39	312,08	17 272,42	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	11 355,18
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	64 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	159 220 403,32
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	65 - Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	13 379 032,95
Finančné výnosy	66 – Finančné výnosy	46 760,86
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	68 - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	49 829 666,80
Spolu	x	222 487 219,11

a) Tržby za vlastné výkony a tovar:

Suma 6 133,00 € činí výnos z ubytovania v účelovom zariadení Poprad.

b) Finančné výnosy:

Suma 46 746,76 € činí dividendy HV zisku z Technickej inšpekcie a. s.

c) Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania:

Ostatné výnosy na MPSVR SR sa skladajú z dobropisov a refundácie nákladov minulého obdobia vo výške 70 195,68 €, výnosy z prenájmu vo výške 23 470,33 €, výnosy z poistného plnenia vo výške 9 591,70 €. Na základe odsúhlasenia podkladov k 31. 12. 2017 z Ministerstvom financií Slovenskej republiky sme zaúčtovali do výnosov uhradené nezrovnalosti v celkovom objeme 4 529 315,04 €.

PJ MPSVR SR má v rámci ostatných výnosov najvýznamnejšie položky na OP L'Z. Na účte 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti boli evidované predpísané pohľadávky zo SŽP v sume 153 586 057,32 € oproti roku 2016 bol nárast o 28 869 275,90 € z titulu čerpania výdavkov OP L'Z.

d) Ostatné výnosy, pokuty, penále a úroky z omeškania:

PJ MPSVR SR na účte 645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania účtovala sumu úrok z omeškania pri prijímateľovi KUHO-mix v sume 470,84 € a prijímateľovi SKI CENTRUM Kálnica, s. r. o. v sume 1 040 €. Ďalej účtovala 0,5 násobok pohľadávky v sume 2 344,42 € voči prijímateľovi SILOMETAL, spol. s r. o.

e) Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie:

Najvýznamnejšiu položku na MPSVR SR činia príjmy OP FEAD (Operačný program pre potravinovú a základnú materiálnu pomoc), a to scertifikovaním ŽoP-ky technickej pomoci a VOV (výkaz oprávnených výdavkov) k 31. 12. 2017 vo výške 9 123 454,02 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50 spotrebné nákupy	970 534,54
Služby	51 služby	17 510 239,26
Osobné náklady	52 osobné náklady	14 354 051,39
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	63 093,30
Ostatné náklady	54 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	132 192 548,92
Odpisy, rezervy a opravné položky	55 odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	17 474 351,99
Finančné náklady	56 finančné náklady	15 025,83
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	163 841 462,77
Spolu	x	346 421 308,00

a) Spotrebované nákupy

Najvýznamnejšiu položku predstavuje suma 294 203,38 € za výpočtovú techniku a za spotrebu materiálu v sume 75 441,07 €.

b) Služby

Najvýznamnejšie náklady v kategórii 51 - služby predstavuje účet 518 - ostatné služby v sume 16 587 370,71 €, ktoré sa použili na telekomunikačné služby, štúdie, expertízy, posudky, poradenské a právne služby, externé poradenské služby, školenia, kurzy a semináre, na propagáciu, reklamu a inzerciu a účet 511- opravy a udržiavanie v sume 655 733,24 €.

c) Osobné náklady

Patria sem mzdové náklady, kde sa účtujú všetky požitky zamestnancov zo závislej činnosti a mzdy v brutto sumách vrátane dohôd o prácach vykonaných mimo pracovného pomeru. Ďalej sem patrí zákonné sociálne poistenie ako zdravotné poistenie, nemocenské poistenie, dôchodkové poistenie na starobné a invalidné poistenie, úrazové poistenie, garančné poistenie, poistenie v nezamestnanosti a poistné, ktoré je príjmom rezervného fondu solidarity Sociálnej poisťovne alebo rezervného fondu zdravotnej poisťovne hradené zamestnávateľom v zákonom stanovenej výške, patrí sem aj účtovanie odstupného, tvorba sociálneho fondu a obdobné náklady sociálneho charakteru podľa osobitných predpisov.

d) Dane a poplatky

Najvýznamnejšiu položku predstavuje daň z nehnuteľností v sume 45 560,59 €.

e) Odpisy, rezervy a opravné položky

Na základe podkladu z právneho odboru sme tvorili v roku 2017 ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti, a to na existujúce a hroziace súdne spory v sume 6 997 872,79 €. Odpisy sa rok 2017 boli v celkovej výške 6 716 690,84 €. Na účte 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti účtovala PJ MPSVR SR tvorbu opravnej položky k pohľadávkam, na základe vyjadrenia k vymožitelnosti v celkovej sume 1 199 788,36 €.

f) Finančné náklady

Patrí sem poistenie dopravných prostriedkov a výdavky a poplatky bankového charakteru.

g) Ostatné náklady

Za aparát MPSVR SR tvorí najvýznamnejšiu položku suma 140 439 676,14 € za nezrovnalosti voči MF SR a nezrovnalosti z projektu OPIS voči platobnej jednotke MF SR v sume 1 015 09,66 €. Pohľadávka voči Domovu na pol ceste, n. o. v sume 79 182,51 € bola na základe listu a rozhodnutia z Ministerstva financií SR zo dňa 6. 9. 2017 trvalo upustená od vymáhania, pretože vymáhanie pohľadávky bolo neúspešné. Odpis pohľadávky bol účtovaný prostredníctvom účtu 546 – Odpis pohľadávky.

Na účte 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť účtovala PJ MPSVR SR odúčtovanie pohľadávok z titulu nezrovnalostí z minulých období, ktorých výška bola upravená (znižená, zrušená) na základe korekcie riadiaceho orgánu MPSVR SR pre OP ZaSI a OP LZ.

Najvýznamnejšiu sumu tvorí odúčtovanie pohľadávok voči Ústrediu práce, sociálnych vecí a rodiny z očakávaných úhrad za predchádzajúci rok v sume 152 544,46 € (OP ZaSI) a v sume 11 100,36 € (OP LZ). Odpis pohľadávky PANAX - SK s. r. o. vo výške 16 367,67 € bol účtovaný prostredníctvom účtu 546 – Odpis pohľadávky.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	15 397,62	789
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	79 182,51	799
Iné		
Spolu	94 580,13	

Pohľadávka voči Domovu na pol ceste, n. o. v sume 79 182,51 € bola na základe listu a rozhodnutia z Ministerstva financií SR zo dňa 6. 9. 2017 trvalo upustená od vymáhania pretože vymáhanie pohľadávky bolo neúspešné.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

MPSVR SR neeviduje v roku 2017 žiadne aktívne súdne spory. Záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov, ktoré predstavujú iné pasívum MPSVR SR sú v celkovom objeme 473 699 206,86 €. Súdne spory sú vo veciach žalôb o zaplatený náhrady škody v dôsledku nesprávneho úradného postupu, za porušovanie ľudských práv nedodržanie stanovených lehôt atď.

Najvýznamnejšie sú:

Žalobca (navrhovateľ)	Žalovaný (odporca)	Suma	text
Fyzická osoba	MPSVR SR	450 000 0000,00 €	Náhrada škody
Fyzická osoba	MPSVR SR	20 000 000,00 €	Nesprávny úradný postup

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok MPSVR SR

Pozemok parcela č.93 - Hertník	MPSVR SR	11 724,09 €
Kaštieľ Hertník	MPSVR SR	1 178 644,59 €
Stavba Vajanského nábrežie	MPSVR SR	76 428,23 €
Pozemok Vajanského nábrežie	MPSVR SR	162 449,05 €
Stavba Necpaly	MPSVR SR	29 297,65 €
Pozemok Necpaly	MPSVR SR	76 086,36 €
Spolu		1 534 629,97 €

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

„V priebehu účtovného obdobia 2017 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.“

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Príjmy rozpočtu MPSVR SR

V rámci rozpisu rozpočtu na rok 2017 boli pre aparát ministerstva - oddiel 10 skupina 9 trieda 0 rozpočtované príjmy v sume 143 000 €. Plnenie príjmov k 31.12.2017 bolo v sume 248 122,66 € (kód zdroja 111), t. j. na 102,32 % k upravenému rozpočtu príjmov.

Plnenie príjmov podľa ekonomickej klasifikácie:

211003 – príjmy z dividend	46 746,76 €
212002 – príjmy z prenajatých pozemkov (Kafehause, Bistro St. Germain – letná terasa)	4 619,04 €
212003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov (František Pánik PAREST - nájom, Gajanec - nájom, Korgym - nájom, Salajová - nájom, Kasalová - nájom, J+ K, s. r.o.)	24 128,74 €
212004 – príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia (Alois Dalmayr Automat service, s.r.o. - prenájom automatov na horúce nápoje František Pánik - Parest nájom hnutel'ného majetku)	731,46 €
221001– súdne poplatky (fyzické osoby – úroky z omeškania a trovy konania a právnická osoba – trovy konania)	14 965,54 €
222001 – za porušenie finančnej disciplíny (detské domovy – Kolárovo, Dobšiná, Studienka)	3 069,12 €
222003 – za porušenie predpisov (Sun Rise n.o. správny delikt)	800,00 €
223001 – za predaj výrobkov, tovarov a služieb	78 392,66 €
z toho: - ubytovanie Poprad	6 523,50 €
- náklady na služby 2016	9 921,88 €
- telefónne služby r. 2016	1 175,94 €
- dobropisy od dodávateľov 2016	13 046,59 €
- dobropis pošta 12/2016	52,46 €
- pohonné látky (súkr. účely 12/2016 fyzická osoba)	144,82 €
- náklady za služby 2016 (ročné vyúčtovanie – nedoplatky)	47 527,47 €
291001 – príjmy z vrátených neoprávnene použitých fin. prostriedkov od organizácie (Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves)	5 611,69 €

291006 – príjmy z vrátených neoprávnene použitých fin. prostriedkov od obce a vyššieho územného celku (obec Diakovce)	37 666,41 €
292006 – z náhrad poistného plnenia - zdroj 72e_M	4 703,81 €
- zdroj 111	8 122,92 €
292017 – z vratiek (vratka poistného od sociálnej poisťovne a od všeobecnej zdravotnej poisťovne, úhrada škôd zamestnancami, úhrada pohľadávky od fyzickej osoby)	14 703,58 €
292019 – z refundácie (zo zahraničných pracovných ciest 2016)	7 478,24 €
292027 – iné nedaňové príjmy (výnosy a úroky z poskytnutých rozpočtových prostriedkov)	1 086,50 €
331002 – zahraničné granty bežné od medzinárodnej organizácie (13O5_M)	44 416,53 €
341 – Prostriedky z rozpočtu Európskej únie (zdroj 3AK1)	8 639 582,49 €
Prostriedky z rozpočtu Európskej únie (zdroj 1AK1)	483 871,53 €
Príjmy spolu (vrátane mimorozpočtových príjmov)	9 420 697,02 €
Príjmy spolu (bez mimorozpočtových príjmov)	9 371 576,68 €

Mimorozpočtové príjmy k 31. 12. 2017 predstavovali spolu sumu **49 120,34 €** z toho:

- na zdroji 72e_M suma 4 703,81 € (prostriedky prijaté z náhrad z poistného plnenia za servis motorových vozidiel),

- na zdroji 13O5_M suma 44 416,53 € (navýšenie príjmov v súvislosti s čerpaním grantov) a to:

1. Grant JUST/2015/RGEN/AGPRES/SK v sume 3 548,14 €

2. Grant BOZP/VS/2016/026 v sume 7 349,51 €

3. Grant GRO/SME/16/F/2017-AD-HOC v sume 33 518,88 €

Príjmy OP FEAD

Rozpočtovým opatrením MF SR č. 95/2016 – viazanie rozpočtových prostriedkov §8, MF/022374/2016-441, boli nevyčerpané FP OP FEAD z roku 2016 zaviazané do príjmov kapitoly vo výške 8 393 526,98 €. Rozpočtovým opatrením MF SR č. 1/2017 – povolené prekročenie limitu výdavkov a príjmov - §8, MF/007873/2017-441, boli viazané prostriedky OP FEAD uvoľnené do príjmov kapitoly vo výške 14 596 903,98 €.

Plnenie príjmov OP FEAD

Scertifikovaním ŽoP TP a VOV boli **príjmy kapitoly k 31.12.2017 naplnené vo výške 9 123 454,02 €** (prevod prijatých FP z EK do príjmu ŠR z MU OP FEAD č. 7000535154/8180 na PÚ MPSVR č. 7000106800/8180).

Zostatky nenaplnených príjmov k 31.12.2017 vo výške 5 975 321,49 € na zdroji 3AK1 a 11 010 677,47 € na zdroji 1AK1 boli **zaviazané** do roku 2018.

Príjmy Platobnej jednotky

Na príjmové účty Odboru platobnej jednotky boli poukázané finančné prostriedky k 31.12. 2017 v celkovej výške **157 807 815,91 Eur**. Dosiahnuté príjmy prijaté z rozpočtu Európskej únie boli vo výške **156 573 122,68 Eur** a ďalšie príjmy /nerozpočtované/ tvorili nepoužité prostriedky zo zálohových platieb a nezrovnalosti **373 427,34 Eur**, vratky **854 528,86 Eur**, zmluvné pokuty **2 701,77 Eur** a výnosy z úrokov konečných prijímateľov **4 035,26 Eur**, spolu **1 234 693,23 Eur**.

Rozpočet príjmov platobnej jednotky MPSVR SR podľa programových dokumentoch k 31. 12. 2017

v Eur

Programový dokument	schválený rozpočet	upravený rozpočet	Skutočnosť
OP ZaSI - 2. progr. obdobie 2007-2013			
zdroj 11T1 /300/	0	0	944 591
zdroj 13T1 /300/	0	3 135 611	2 191 021
spolu	0	3 135 611	3 135 611
zdroj 11T1 /200/- nezrovnalosti a NZP	0	0	257 838
zdroj 11T2 /200/- vratky	0	0	854 529
zdroj 1162 /200/ - zmluvné pokuty	0	0	2 702
zdroj 111 /200/ - výnosy	0	0	4 035
spolu	0	0	1 119 104
Celkom OP ZaSI	0	3 135 611	4 254 715
OP LZ - 3. progr. obdobie 2014-2020			

zdroj 1AC1/300/	190 390 630	110 543 094	110 543 094
zdroj 1AL1/300/	1 009 229	1 055 634	5 064 381
zdroj 3AC1/300/	0	37 015 440	37 015 440
zdroj 3AL1/300/	0	4 823 344	814 596
spolu	191 399 859	153 437 511	153 437 511
zdroj 1AC1/200/	0	0	314
zdroj 1AC2/200/	0	0	115 275
spolu	0	0	115 590
spolu OP IZ	191 399 859	153 437 511	153 553 101
CELKOM	191 399 859	156 573 123	157 807 816

Tabuľka č. 1 – Príjmy bežného rozpočtu

v Eur

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. 2017 (bežného účtovného obdobia)	Skutočnosť k 31.12.2016 (bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia)
a	b	c	1	2	3	4
111	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	4 035,26	51,52
1162	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	2 701,77	30 216,21
11T1	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	257 837,84	3 044 050,43
11T1	300	Granty a transfery	0,00	0,00	944 590,58	3 593 216,06
11T2	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	854 528,86	980 731,25
13T1	300	Granty a transfery	0,00	3 135 611,19	2 191 020,61	3 338 602,44
1AC1	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	314,20	0,00
1AC1	300	Granty a transfery	190 390 630,00	110 543 093,87	110 543 093,87	67 678 679,59
1AC2	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	115 275,30	1 955,79
1AL1	300	Granty a transfery	1 009 229,00	1 055 633,71	5 064 381,43	1 539 975,80
3AC1	300	Granty a transfery	0,00	37 015 439,70	37 015 439,70	51 837 552,76
3AL1	300	Granty a transfery	0,00	4 823 344,21	814 596,49	690 098,55
Spolu			191 399 859,00	156 573 122,68	157 807 815,91	132 513,40

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Kapitálové výdavky MPSVR SR

Kapitálové výdavky (KV) boli rozpočtované pre aparát ministerstva na rok 2017 v celkovej výške 1 031 209,00 € z toho na prvku 07E0301 v sume 831 209,00 € a na informačné technológie financované so štátneho rozpočtu – MPSVR SR na podprograme 0EK0H v sume 200 000,00 € na obstarávanie kapitálových aktív. Na základe vykonaných rozpočtových opatrení bol rozpočet KV (710) k 31.12.2017 upravený na sumu 1 714 374,49 € nasledovne:

- krátený úpravou rozpočtu KV (07E0301), kód zdroja 111 (IA 26686) o sumu 120 000,00 € na zabezpečenie kapitálových výdavkov pre inšpektoráty práce,
- navýšeným rozpočtovým opatrením MF SR č. 2/2017, z dôvodu uvoľnenia rozpočtových prostriedkov z roku 2015 (kód zdroja 131F v sume 160 840,00 € a z roku 2016 (kód zdroja 131G) v sume 6 839,78 € na prvku 07E0301, uvoľnením rozpočtových prostriedkov z roku 2015 (kód zdroja 131F v sume 729 046,54 € a z roku 2016 (kód zdroja 131G) v sume 402 167,85 € na podprograme 0EK0H a uvoľnením rozpočtových prostriedkov z roku 2016 (kód zdroja 131G) na podprograme 060H09 v sume 6,64 € v marci 2017,
- krátený úpravou rozpočtu KV (07E0301) kód zdroja 111 (IA 26686) o sumu 119 347,00 € na zabezpečenie kapitálových výdavkov pre ÚPSVR,
- krátený úpravou rozpočtu KV (07E0301) kód zdroja 111 (IA 26686) o sumu 544,00 € zabezpečenie kapitálových výdavkov pre ÚPSVR,
- krátený úpravou rozpočtu KV (07E0301) kód zdroja 111 (IA 18308) o sumu 170 000,00 € a kód zdroja 111 (IA 26686) o sumu 220 000,00 € na zabezpečenie kapitálových výdavkov pre ÚPSVR,
- krátený úpravou rozpočtu KV (07E0301) kód zdroja 111 (IA 18308) o sumu 2 400,00 € na zabezpečenie kapitálových výdavkov pre IA MPSVR SR,
- navýšený rozpočtovým opatrením MF SR č. 16/2017, z dôvodu uvoľnenia rozpočtových prostriedkov z roku 2015 (kód zdroja 131F v sume 70 000,00 € a z roku 2016 (kód zdroja 131G) v sume 69 486,82 € na prvku 07E0301 a uvoľnením rozpočtových prostriedkov z roku 2016 (kód zdroja 131G) v sume 297 148,02 € na podprograme 0EK0H,
- navýšený úpravou rozpočtu KV (07C0502) kód zdroja 111 (IA 35751) o sumu 18 620,00 € v právomoci správcu rozpočtovej kapitoly na zabezpečenie krytia výdavkov súvisiacich so zmenou účelu polyfunkčného objektu na administratívnu budovu s pohotovostným ubytovaním na adrese Pezinok – Grinava, Nová ul. č. 9,
- presunom KV z prvku 0EK0H03 na podprogram 06H09 v sume 13 304,56,
- presunom KV z prvku 0EK0H03 na podprogram 06H09 v sume 11 074,88 €,
- krátený rozpočtovým opatrením MF SR č. 23/2017, ktorým v súlade s § 8 ods. 6 a § 18 zákona č. 523/2004 Z. z. viazalo kapitálové výdavky (07E0301) kód zdroja 131G vo výške 6 839,78 €,
- navýšením rozpočtu KV (06G1S03) zo zálohovej platby kód zdroja 1AC1 a 1AC2 v sume 129 800,00 €,
- navýšením rozpočtu KV (0EK0H03) kód zdroja 111, IA č. 11101 v sume 10 389,00 €,

- presunom KV z prvku 07C0502, zdroj 111, IA 35751 na prvok 0EK0H03, zdroj 111, IA 11101 v sume 382,04 €,

-krátený rozpočtovým opatrením č. 34/2017, ktorým v súlade s § 8 ods. 6 a §18 zákona č. 523/2004 Z. z. viazalo kapitálové výdavky v celkovej výške 572 048,38 €, z toho na prvku 07E0301, kód zdroja 111 v sume 172 284,05 €, na podprograme 06H09, kód zdroja 111 vo výške 326,34 € a na prvku 0EK0H03 vo výške 399 437,99 €, z toho na zdroji 111 v sume 186 391,60 € a na zdroji 131G v sume 213 046,39 €.

Štruktúra obstarávania kapitálových aktív (710):

Čerpanie kapitálových výdavkov na obstaranie kapitálových aktív bolo k 31. 12. 2017 v celkovej výške 1 714 374,49 € podľa jednotlivých podprogramov, prvkov a položiek nasledovné:

Na prvku 07E0301 bolo čerpanie KV k 31.12.2017 vo výške 326 960,77 € podľa jednotlivých položiek ekonomickej klasifikácie nasledovné:

- položka 713 - Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia

Finančné prostriedky v celkovej sume 60 145,61 € boli čerpané na podpoložke 713001 vo výške 37 071,60 € na nákup interiérového vybavenia IA 11097 – Nákup interiérového vybavenia – nábytok a vo výške 4 080,00 € a IA 34605 – Rekonštrukcia účelového zariadenia Poprad. Rozpočtové prostriedky na podpoložke 713004, IA 18308 – Nákup prevádzkových strojov a zariadení pre MPSVR SR a technické zhodnotenie, boli použité vo výške 23 074,01 € na kúpu 3 ks vzduchových clón pre jednotlivé vchody ministerstva v obstarávacej cene 6 839,66 €, na nákup ohýbačky plechu v obstarávacej cene 1 744,63 €, na obstaranie stojiska na bicykle v sume 12 482,12 € a za nákup dataprojektora v sume 2 007,60 €.

- položka 716 – Prípravná a projektová dokumentácia

Finančné prostriedky v celkovej sume 18 435,00 € boli použité na IA 26686– Rekonštrukcia budovy MPSVR SR za vypracovanie projektovej dokumentácie skutočného vyhotovenia priestorov MPSVR SR – Pasportu stavby „Komplex budov MPSVR SR“ Špitálska 4,6,8 Bratislava vo výške 4 600,00 €, za projektovú dokumentáciu projektu požiarnej ochrany vo výške 4 080,00 €, za vypracovanie projektovej dokumentácii na IA 34605 – Rekonštrukcia účelového zariadenia Poprad vo výške 2 900,00 € a za vypracovanie projektovej dokumentácii k IA 36154 – Rekonštrukcia školiacej miestnosti č. 141 vo výške 6 855,00 €.

- položka 717 – Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Rozpočtové prostriedky v celkovej sume 237 770,18 € boli použité na úhradu výdavkov za vybudovanie záhradného altánu vo výške 4 260,00 € podpoložka 717001 z IA 34839 - Záhradný altánok pre Účelové zariadenie Poprad, vo výške 69 699,98 € na úhradu zádržného z realizácie klimatizácie budov MPSVR SR, podpoložka 717002, IA 29735 – Rekonštrukcia budov MPSVR SR, vo výške 105 032,48 € na úhradu za rekonštrukciu účelového zariadenia Poprad, podpoložka 717002, IA 34605 a vo výške 58 777,72 € na podpoložke 717002, IA 36154 za rekonštrukciu školiacej miestnosti č. 141.

- položka 718 – Rekonštrukcia a modernizácia

Čerpanie finančných prostriedkov v celkovej sume 10 609,98 € bolo použitých na zabezpečenie vstupu stojiska na bicykle čítačkou kariet v obstarávacej cene 1 880,38 € a v sume 680,00 € za obstaranie stojana na bicykle na podpoložke 718004 a na úhradu výdavkov na technické zhodnotenie kamerového systému vo výške 8 049,60 € na podpoložke 718005, IA 18308 - Nákup prevádzkových strojov a zariadení pre MPSVR SR a technické zhodnotenie.

Na podprograme 0EK0H bolo čerpanie k 31. 12. 2017 vo výške 1 215 316,02 € podľa jednotlivých položiek ekonomickej klasifikácie nasledovné:

- položka 711 – Softvéru

Rozpočtové prostriedky v celkovej sume 90 324,00 € na podpoložke 711003 boli použité za nákup licencií SAP a licencií na tvorbu elektronických pečatí z prvku 0EK0H01, IA 36334 vo výške 82 800,00 € a z prvku 0EK0H03, IA 11101 vo výške 7 524,00 € za nákup licencií Stata/SE.

- položka 713 - Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia

Finančné prostriedky v celkovej sume 321 112,02 z IA 11100, prvok 0EK0H03 na podpoložke 713002 - Výpočtovej techniky, boli vo výške 23 964,00 € použité na nákup 3 ks multifunkčných tlačiarň pre potreby aparátu MPSVR SR a vo výške 297 148,02 € za nákup HW a multifunkčných zariadení.

- položka 718 – Rekonštrukcia a modernizácia

Rozpočtové prostriedky v celkovej sume 803 880,00 € na prvku 0EK0H03 bolo použitých na úpravu protokolov a funkcionalít systému EN Evoservis vo výške 28 200,00 € z IA 11101 a vo výške 775 680,00 € za technické zhodnotenia a dodávku workflow z IA 31345.

Na podprograme 06H09 bolo čerpanie kapitálových výdavkov k 31.12.2017 vo výške 24 059,74 € nasledovne:

- položka 711 – Nákup softvéru

Rozpočtové prostriedky vo výške 24 059,74 € boli použité za obstaranie dátových modulov pre potreby hospodárskej mobilizácie MPSVR SR z IA 29531.

Na podprograme 07C0502 k 31. 12. 2017 bolo čerpanie kapitálových výdavkov vo výške 18 237,96 € nasledovne:

- položka 717 - Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Rozpočtové prostriedky vo výške 18 237,00 € boli použité na rekonštrukciu budovy s pohotovostným ubytovaním v Pezinku, IA 35751.

Rozpočet kapitálových výdavkov k 31. 12. 2017

Por. čís.	Označenie finančnej položky	Zdroj	Ekon. klasif.	Inv. akcia	Funk. klas.	Kód programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
	Prvok 07E0301								
1.	Nákup interiérového vybavenia	111	713001	11097	1090	07E0301	25 000,00	0,00	0,00
		131F	713001	11097	1090	07E0301	0,00	22 551,60	22 551,60
		131F	713001	34605	1090	07E0301	0,00	14 520,00	14 520,00
2.	Nákup prev. str., prístř., zariadd., tech. a náradia	111	713004	18308	1090	07E0301	0,00	11 210,81	11 210,81
		131F	713004	18308	1090	07E0301	0,00	11 863,20	11 863,20
3.	Prípravná a projektová dokumentácia	111	716	26686	1090	07E0301	0,00	4 600,00	4 600,00

		131F	716	26686	1090	07E0301	0,00	4 080,00	4 080,00
		131F	716	34605	1090	07E0301	0,00	2 900,00	2 900,00
		131F	716	36154	1090	07E0301	0,00	6 855,00	6 855,00
4.	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	131F	717001	34839	1090	07E0301	0,00	4 260,00	4 260,00
		111	717002	26686	1090	07E0301	586 209,00	0,00	0,00
		131F	717002	26686	1090	07E0301	0,00	0,00	0,00
		131G	717002	26686	1090	07E0301	0,00	0,00	0,00
		111	717002	29735	1090	07E0301	0,00	213,16	213,16
		131G	717002	29735	1090	07E0301	0,00	69 486,82	69 486,82
		131F	717002	32817	1090	07E0301	0,00	0,00	0,00
		131F	717002	34605	1090	07E0301	0,00	105 032,48	105 032,48
		131F	717002	36154	1090	07E0301	0,00	58 777,72	58 777,72
5.	Rekonštrukcia a modernizácia	111	718004	18308	1090	07E0301	0,00	2 560,38	2 560,38
		111	718005	18308	1090	07E0301	220 000,00	8 049,60	8 049,60
	Prvok 07E0301 spolu						831 209,00	326 960,77	326 960,77
	z toho: rozpočtové prostriedky kapitoly	111					831 209,00	26 633,95	26 633,95
	zo ŠR z roku 2015 (nevyčerpané prostr.z roku 2015)	131F					0,00	230 840,00	230 840,00
	zo ŠR z roku 2016 (nevyčerpané prostr.z roku 2016)	131G					0,00	69 486,82	69 486,82
	Podprogram 0EK0H								
1.	Nákup softvéru	111	711003	11101	1090	0EK0H03	200 000,00	0,00	0,00
		131F	711003	11101	1090	0EK0H03	0,00	7 524,00	7 524,00
		131G	711003	11101	1090	0EK0H03	0,00	0,00	0,00
		131F	711003	36334	1090	0EK0H01	0,00	42 148,51	42 148,51
		131G	711003	29531	1090	0EK0H01	0,00	40 651,49	40 651,49
2.	Nákup výpočtovej techniky	131F	713002	11100	1090	0EK0H03	0,00	321 112,02	321 112,02
3.	Rekonštrukcia a modernizácia softvéru	131F	718006	11101	1090	0EK0H03	0,00	28 200,00	28 200,00
		131F	718006	31345	1090	0EK0H03	0,00	330 062,01	330 062,01

		131G	718006	31345	1090	0EK0H03	0,00	445 617,99	445 617,99
	podprogram 0EK0H spolu:						200 000,00	1 215 316,02	1 215 316,02
	v členení: 0EK0H03	111					200 000,00	0,00	0,00
	zo ŠR z roku 2015 (nevyčerpané prostr.z roku 2015)	131F					0,00	686 898,03	686 898,03
	zo ŠR z roku 2016 (nevyčerpané prostr.z roku 2016)	131G					0,00	445 617,99	445 617,99
	0EK0H02	111					0,00	0,00	0,00
	zo ŠR z roku 2015 (nevyčerpané prostr.z roku 2015)	131F					0,00	0,00	0,00
	zo ŠR z roku 2016 (nevyčerpané prostr.z roku 2016)	131G					0,00	0,00	0,00
	0EK0H01	111					0,00	0,00	0,00
	zo ŠR z roku 2015 (nevyčerpané prostr.z roku 2015)	131F					0,00	42 148,51	42 148,51
	zo ŠR z roku 2016 (nevyčerpané prostr.z roku 2016)	131G					0,00	40 651,49	40 651,49
	Podprogram 060H09								
1.	Nákup softvéru	111	711003	29531	0210	06H09	0,00	24 053,10	24 053,10
		131G	711003	29531	0210	06H09	0,00	6,64	6,64
	Podprogram 060H09 spolu:						0,00	24 059,74	24 059,74
	Prvok 07C0502								
1.	Rekonštrukcia budovy v Pezinku	111	717002	35751	1040	07C0502	0,00	18 237,96	18 237,96
	Prvok 07C0502 spolu						0,00	18 237,96	18 237,96
	Prvok 06G1S03								
1.	Nákup osobných motorových vozidiel	1AC1	714001	35996	0412	06G1S03	0,00	107 726,86	107 726,86
		1AC2	714001	35996	0412	06G1S03	0,00	22 073,14	22 073,14
	Prvok 06G1S03 spolu						0,00	129 800,00	129 800,00
	Obstarávanie kapitálových aktív spolu						1 031 209,00	1 714 374,49	1 714 374,49
	Kapitálové transfery						0,00	922 455,00	922 359,40
	Kapitálové výdavky spolu						1 031 209,00	2 636 829,49	2 636 733,89

c) Bežné výdavky MPSVR SR

610 - Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované na rok 2017 v celkovej sume 6 083 139,00 €. K 31.12.2017 bol limit mzdových prostriedkov upravený na sumu 9 690 852,31 € nasledovne:

Tabuľka: Mzdové výdavky vrátane prostriedkov EÚ a evidovaných výdavkov (€)

Ukazovateľ	Zdroj	Kód programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2017	% čerp.
610	111	07E0301	6 083 139,00	6 600 711,00	6 600 681,07	100,00
Spolu	111	07E0301	6 083 139,00	6 600 711,00	6 600 681,07	100,00
610	111	07E0501	446 393,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	111	07E0501	446 393,00	0,00	0,00	0,00
610	111	0D40A	0,00	3 622,00	3 421,04	94,45
Spolu	111	0D40A	0,00	3 622,00	3 421,04	94,45
610	1AC1	06G1S03	0,00	976 342,24	976 342,24	100,00
610	1AC2	06G1S03	0,00	200 051,65	200 051,65	100,00
610	3AC1	06G1S03	0,00	1 242 461,17	1 242 461,17	100,00
610	3AC2	06G1S03	0,00	254 218,79	254 218,79	100,00
Spolu	1AC 3AC	06G1S03	0,00	2 673 073,85	2 673 073,85	100,00
610	3AA1	07E0301	0,00	266 801,12	266 801,12	100,00
610	3AA2	07E0301	0,00	47 111,25	47 111,25	100,00
610	3AA3	07E0301	0,00	11 216,95	11 216,95	100,00
Spolu	3AA	07E0301	0,00	325 129,32	325 129,32	100,00
610	1AK1	07C0B01	0,00	73 882,95	73 882,95	100,00
610	1AK2	07C0B01	0,00	13 038,19	13 038,19	100,00
Spolu	1AK	07C0B01	0,00	86 921,14	86 921,14	100,00
610	13O6	07E0301	0,00	1 395,00	1 395,00	100,00
Spolu	13O6	07E0301	0,00	1 395,00	1 395,00	100,00
610	13O5	07E0301	0,00	0,00	6 123,63	0,00
Spolu	13O5	07E0301	0,00	0,00	6 123,63	0,00
Spolu 610			0,00	9 690 852,31	9 696 745,05	100,06

- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 (Aparát ministerstva) o sumu 252 000,00 € z dôvodu zvýšenia limitu počtu zamestnancov aparátu ministerstva na rok 2017 o 14 osôb,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 (Aparát ministerstva) o sumu 265 572,00 € a na programe 07E0501 (Implementačná agentúra) o sumu 36 600,00 € z dôvodu valorizácie miezd o 4% od 1.1.2017 a zvýšenia plátov zamestnancov v štátnej službe a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na úrovni 2% priznaných funkčných plátov v termíne od 1.9.2017 do 31.12.2017 formou odmeny,
- krátený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 (Aparát ministerstva) o sumu 159 528,00 € z dôvodu delimitácie troch funkčných miest v štátnej službe z aparátu ústredného orgánu na Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR pre dočasne vyslaných zamestnancov na Stále zastúpenie SR pre Európskej únii v Bruseli,
- krátením rozpočtu na prvku 07E0501 (Implementačná agentúra) o sumu 166 560,00 € z dôvodu zabezpečenia osobných výdavkov pre aparát ministerstva v súvislosti s centralizáciou verejného obstarávania v rezorte MPSVR SR realizovanou od 01.10.2016,
- navýšením rozpočtu na prvku 07E0501 (Implementačná agentúra) o sumu 35 000 € v rámci právomoci správcu kapitoly,
- krátením rozpočtu na prvku 07E0501 (Implementačná agentúra) o sumu 351 433,00 € z dôvodu finančného krytia v rozpočte nezabezpečených potrieb Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny,
- navýšený úpravou rozpočtu na podprograme 0D40A (SK PRES 2016 – MPSVaR SR) o sumu 3 622,00 € na krytie osobných výdavkov zamestnancov SK PRES, ktorí boli dočasne financovaní za mesiac január 2017 z prvku 07E0301,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 06G1S03 (Technická pomoc OP LZ) o sumu 710 846,58 € v súvislosti so schválením priebežnej žiadosti o platbu č. 312071C203500301-mzdy za obdobie 07/2016-09/2016,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 06G1S03 (Technická pomoc OP LZ) o sumu 785 833,38 € v súvislosti so schválením žiadosti o priebežnú platbu č. 312071C203500401-mzdy za obdobie 10/2016-12/2016,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 06G1S03 (Technická pomoc OP LZ) o sumu 1 176 348,59 € v súvislosti so schválením žiadosti o priebežnú platbu č. 312071C203500701-mzdy za obdobie 01/2017-05/2017,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 06G1S03 (Technická pomoc OP LZ) o sumu 45,30 € v súvislosti so schválením žiadosti o priebežnú platbu č. 312071C203500702-mzdy (613) za obdobie 01/2017-02/2017,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 zdrojoch 3AA1, 3AA2, 3AA3 (Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND) o sumu 32 243,54 € mzdy zamestnancov gestora HP RMŽ a ND za obdobie 01-02/2017,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 zdrojoch 3AA1, 3AA2, 3AA3 (Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND) o sumu 29 585,49 € mzdy zamestnancov gestora HP RMŽ a ND za obdobie 03/2017,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 zdrojoch 3AA1, 3AA2, 3AA3 (Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND) o sumu 40 222,28 € na základe schválenia priebežnej žiadosti o platbu č. 301011B461500101-mzdy zamestnancov gestora HP RMŽ a ND za obdobie 01-03/2016,

- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 zdrojoch 3AA1, 3AA2, 3AA3 (Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND) o sumu 37 016,12 € na základe schválenia priebežnej žiadosti o platbu č. 301011B461500201-mzdy zamestnancov gestora HP RMŽ a ND za obdobie 04-06/2016,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 zdrojoch 3AA1, 3AA2, 3AA3 (Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND) o sumu 121 562,34 € na základe schválenia priebežnej žiadosti o platbu č. 301011B461500401-mzdy zamestnancov gestora HP RMŽ a ND za obdobie 07-12/2016,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 zdrojoch 3AA1, 3AA2, 3AA3 (Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND) o sumu 24 732,42 € mzdy zamestnancov gestora HP RMŽ a ND za obdobie 10/2017,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 zdrojoch 3AA1, 3AA2, 3AA3 (Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND) o sumu 39 767,13 € mzdy zamestnancov gestora HP RMŽ a ND za obdobie 11/2017,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07C0B01 zdrojoch 1AK1, 1AK2 (OP FEAD) o sumu 40 294,48 € na základe schválenia ŽoP TP_MPSVRSR_003 - mzdy oprávnených zamestnancov MPSVR za obdobie 07- 12/2016,
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07C0B01 zdrojoch 1AK1, 1AK2 (OP FEAD) o sumu 46 626,66 € na základe schválenia ŽoP TP_MPSVRSR_005 - mzdy oprávnených zamestnancov MPSVR za obdobie 01- 07/2017
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 zdroji 13O6 o sumu 1 395,00 €- refundácia odmien z grantu Sociálna ekonomika (GRO/SME/16/F/207-AD-HOC),
- navýšený úpravou rozpočtu na prvku 07E0301 a mimorozpočtovom zdroji 13O5 o sumu 6 123,63 € - refundácia odmien z grantu Sociálna ekonomika (GRO/SME/16/F/207-AD-HOC).

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočet kategórie 620 bol schválený na rok 2017 v sume 2 156 639,00 €. K 31.12.2017 bolo poistné a príspevok do poisťovní po úpravách rozpočtu čerpané v sume 3 672 486,89 €, t.j. na 100,05 % k upravenému rozpočtu. Výdavky v tejto kategórii súvisia s čerpaním mzdových prostriedkov a výdavkov na odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru.

Tabuľka: Poistné a príspevok do poisťovní vrátane prostriedkov EÚ a evidovaných výdavkov (€)

Ukazovateľ	Zdroj	Kód programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2017	% čerp.
620	111	07E0301	2 156 639,00	2 538 151,92	2 538 151,92	100,00
Spolu	111	07E0301	2 156 639,00	2 538 151,92	2 538 151,92	100,00

620	111	07E0501	125 432,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	111	07E0501	125 432,00	0,00	0,00	0,00
620	111	0D40A	0,00	1 266,00	1 195,63	94,44
Spolu	111	0D40A	0,00	1 266,00	1 195,63	94,44
620	1AC1	06G1S03	0,00	381 757,42	381 757,42	100,00
620	1AC2	06G1S03	0,00	78 548,42	78 548,42	100,00
620	3AC1	06G1S03	0,00	429 841,26	429 841,26	100,00
620	3AC2	06G1S03	0,00	88 074,05	88 074,05	100,00
Spolu	1AC,3AC	06G1S03	0,00	978 221,15	978 221,15	100,00
620	3AA1	07E0301	0,00	98 847,82	98 847,82	100,00
620	3AA2	07E0301	0,00	17 454,32	17 454,32	100,00
620	3AA3	07E0301	0,00	4 155,80	4 155,80	100,00
Spolu	3AA	07E0301	0,00	120 457,94	120 457,94	100,00
620	1AK1	07C0B01	0,00	27 705,16	27 705,16	100,00
620	1AK2	07C0B01	0,00	4 889,19	4 889,19	100,00
Spolu	1AK	07C0B01	0,00	32 594,35	32 594,35	100,00
620	13O5	07E0301	0,00	0,00	1 865,90	0,00
Spolu	13O5	07E0301	0,00	0,00	1 865,90	0,00
Spolu 620			2 282 071,00	3 670 691,36	3 672 486,89	100,05

Tabuľka: Poistné a príspevok do poisťovní bez prostriedkov EÚ (€)

Ukazovateľ	Zdroj	Kód programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2017	% čerp.
620	111	0D40A	0,00	1 266,00	1 195,63	94,44
Spolu	111	0D40A	0,00	1 266,00	1 195,63	94,44
620	111	07E0301	2 156 639,00	2 538 151,92	2 538 151,92	100,00
Spolu	111	07E0301	2 156 639,00	2 538 151,92	2 538 151,92	100,00
Spolu 620			2 156 639,00	2 539 417,92	2 539 347,55	100,00

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31.12.2017 (aparát MPSVR SR)

Položka	Názov	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Čerpanie k 31.12.2017 v €	Čerp. v %
611	Tarif. plat, osobný, základný a funkčný plat	4 206 188,00	3 424 015,64	3 423 985,71	100,00
612001	Osobný príplatok	1 645 217,00	1 549 259,94	1 549 259,94	100,00
612002	Ostat. prípl. okrem OP	162 714,00	149 787,09	149 787,09	100,00
613	Náhrada za prac. pohot., služob. pohot.	13 020,00	17 032,57	17 032,57	100,00
614	Odmeny	0,00	1 391 260,68	1 391 260,68	100,00
615	Ostatné osobné vyrovnania	56 000,00	56 563,20	56 563,20	100,00
616	Doplatok k platu a ďalší plat	0,00	12 791,88	12 791,88	100,00
**610	Mzdy, platy, služ. Príjmy, ost. osobné vyrov.	6 083 139,00	6 600 711,00	6 600 681,07	100,00
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	504 308,00	515 373,69	515 373,69	100,00
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	156 234,00	162 759,76	162 759,76	100,00
625001	Na nemocenské p.	82 852,00	93 016,03	93 016,03	100,00
625002	Na starobné p.	828 512,00	959 590,77	959 590,77	100,00
625003	Na úrazové p.	47 344,00	54 705,69	54 705,69	100,00
625004	Na invalidné p.	177 539,00	185 859,34	185 859,34	100,00
625005	Na poist. v nezamestnanosti	59 180,00	60 294,14	60 294,14	100,00
625007	Na poist. do RF	281 099,00	322 327,32	322 327,32	100,00
**625	Poistné do Sociálnej poisťovne	1 476 526,00	1 675 793,29	1 675 793,29	100,00
627	Príspevok do doplnkových dôchodk. poisťovní	19 571,00	184 225,18	184 225,18	100,00
**620	Poistné a príspevok do poisťovní	2 156 639,00	2 538 151,92	2 538 151,92	100,00
631001	Tuzemské cestovné náhrady	35 000,00	41 339,66	41 339,66	100,00
631002	Zahraničné cestovné náhrady	150 000,00	131 350,49	131 350,49	100,00
631003	Pri dočasnom pridelení	10 000,00	0,00	0,00	0,00
**631	Cestovné náhrady	195 000,00	172 690,15	172 690,15	100,00
632001	Energie	490 000,00	357 489,04	357 489,04	100,00

632002	Vodné, stočné	20 000,00	23 048,77	23 048,77	100,00
632003	Poštové a telekomunikačné služby	100 000,00	17 343,37	17 343,37	100,00
632004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	281,06	281,06	100,00
632005	Telekomunikačné služby	0,00	55 761,53	55 761,53	100,00
**632	Energie, voda a komunikácie	610 000,00	453 923,77	453 923,77	100,00
633001	Vybavenie interiéru	50 000,00	85 736,45	85 736,45	100,00
633003	Telekomunikačná technika	5 000,00	13 160,82	13 160,82	100,00
633004	Prevádzkové stroje, prístroje	40 000,00	29 114,34	29 114,34	100,00
633005	Špeciálne stroje	5 000,00	1 190,46	1 190,46	100,00
633006	Všeobecný materiál	240 000,00	196 541,13	196 541,13	100,00
633009	Knihy, časopisy, noviny	20 000,00	3 901,50	3 901,50	100,00
633010	Prac. odevy, obuv	500,00	461,02	461,02	100,00
633011	Potraviny	2 000,00	1 175,76	1 175,76	100,00
633015	Palivá ako zdroj energie	500,00	500,88	500,88	100,00
633016	Reprezentačné	20 000,00	21 161,46	21 161,46	100,00
**633	Materiál	383 000,00	352 943,82	352 943,82	100,00
634001	Palivo, mazivá, olej	75 000,00	56 957,08	56 957,08	100,00
634002	Servis, údržba, opravy	20 000,00	16 089,66	16 089,66	100,00
634003	Poistenie	10 000,00	8 982,20	8 982,20	100,00
634004	Prepravné a nájom	300,00	779,60	779,60	100,00
634005	Karty, známky, poplatky	5 000,00	4 986,12	4 986,12	100,00
634006	Pracovné odevy, obuv a pom.	1 000,00	0,00	0,00	0,00
**634	Dopravné	111 300,00	87 794,66	87 794,66	100,00
635001	Interiérového vybavenia	500,00	481,30	481,30	100,00
635003	Telekomunikačnej techniky	1 500,00	572,23	572,23	100,00
635004	Prevádzkových strojov, prístrojov	30 000,00	25 779,80	25 779,80	100,00
635005	Špeciálnych strojov	10 000,00	3 558,73	3 558,73	100,00
635006	Budov, objektov	55 000,00	192 566,34	192 566,34	100,00
**635	Rutinná a štandardná údržba	97 000,00	222 958,40	222 958,40	100,00
636001	Budov, objektov	50 000,00	231 362,68	231 362,68	100,00

636002	Prevádzkových strojov, prístrojov	5 000,00	1 781,11	1 781,11	100,00
**636	Nájomné za nájom	55 000,00	233 143,79	233 143,79	100,00
637001	Školenia, kurzy, semináre	130 000,00	245 364,16	245 364,16	100,00
637002	Konkurzy a súťaže	500 000,00	0,00	0,00	0,00
637003	Propagácia, reklama	90 000,00	4 156,21	4 156,21	100,00
637004	Všeobecné služby	354 245,00	296 092,75	296 092,75	100,00
637005	Špeciálne služby	300 000,00	565 988,88	565 988,88	100,00
637006	Náhrady	35 000,00	1 044,79	1 044,79	100,00
637007	Cestovné náhrady	20 500,00	11 864,60	11 864,60	100,00
637011	Štúdie, expertízy, p.	60 000,00	27 544,51	27 544,51	100,00
637012	Poplatky a odvody	40 000,00	2 195,72	2 165,73	98,63
637014	Stravovanie	250 000,00	239 302,18	239 302,18	100,00
637015	Poistné	7 000,00	6 275,98	6 275,98	100,00
637016	Prídel do sociálneho fondu	150 000,00	142 317,58	142 317,58	100,00
637017	Provízia	500,00	0,00	0,00	0,00
637024	Vyrovnanie kurzových rozdielov	0,00	90,61	90,61	100,00
637025	Nezrovnalosti	0,00	197,74	197,74	100,00
637026	Odmeny a prisp.	1 500,00	1 990,00	1 990,00	100,00
637027	Odmeny zamestn. mimopracovného pomeru	356 000,00	272 052,92	272 052,92	100,00
637029	Manká a škody	0,00	585,33	585,33	100,00
637030	Preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00
637031	Pokuty a penále	0,00	212,99	212,99	100,00
637035	Dane	50 000,00	61 685,54	61 685,54	100,00
637036	Reprezentačné výdavky	50 000,00	53 344,10	53 344,10	100,00
637038	Nezrovnalosti a iné vratky	0,00	30 790,85	30 790,85	100,00
**637	Služby	2 394 745,00	1 963 097,44	1 963 067,45	100,00
**630	Tovary a služby bez hospodárskej mobil.	3 846 045,00	3 486 552,03	3 486 522,04	100,00
642012	Na odstupné	126 439,00	0,00	0,00	0,00
642013	Na odchodné	60 000,00	22 189,70	22 189,70	100,00

642015	Na nemocenské dávky	55 000,00	57 987,35	57 987,35	100,00
642029	Bežné transfery jednotlivcom-náhrady PN		0,00	0,00	0,00
**640	Bežné transfery	241 439,00	80 177,05	80 177,05	100,00
***	Bežné výdavky aparátu (07E0301)	12 327 262,00	12 705 592,00	12 705 532,08	100,00
649003	0113 Medzinárod. org.(09706)	675 367,00	593 927,00	593 924,91	99,99
	06H09:				
632004	02.1.0 Komunikačná infraštruktúra	0,00	20,00	9,06	45,30
633002	Výpočtová technika	0,00	15 260,00	15 260,00	100,00
637001	Školenia, kurzy, semináre	0,00	5 520,00	5 520,00	100,00
637008	02.1.0 Náhrada nákl. hosp. mobil.	45 189,00	9,56	0,00	0,00
**630	Tovary a služby (06H09)	45 189,00	20 809,56	20 789,06	99,90
	0EK0H01:				
632004	Komunikačná infraštruktúra	1 924 560,00	1 983 612,00	1 983 612,00	100,00
635009	Softvéru	2 229 732,00	2 684 351,47	2 684 351,47	100,00
633013	Softvér a licencie	0,00	233 865,60	233 865,60	100,00
637040	Služby v oblasti informačno-kom. techniky (0EK0H02)	0,00	33 984,00	33 984,00	100,00
**630	Tovary a služby (0EK0H01)	4 154 292,00	4 935 813,07	4 935 813,07	100,00
	0EK0H02:				
635009	Softvéru (0EK0H02)	2 580 000,00	5 165 387,36	5 165 282,34	100,00
637040	Služby v oblasti informačno-kom. techniky (0EK0H02)	0,00	787 570,48	787 570,48	100,00
**630	Tovary a služby 0EK0H02)	2 580 000,00	5 952 957,84	5 952 852,82	100,00
	0EK0H03:				
632004	Komunikačná infraštruktúra	693 307,00	939 217,08	939 217,08	100,00
633002	Výpočtová technika	367 700,00	278 943,38	278 943,38	100,00
633013	Softvér a licencie	20 000,00	24 268,03	24 268,03	100,00
633019	Komunikačná infraštruktúra	0	442,30	442,30	100,00
635002	Výpočt. techniky	300 000,00	77 533,54	77 533,54	100,00
635009	Softvér	1 243 637,00	126 340,80	126 340,80	100,00

635010	Komunikačná infraštruktúra	41 064,00	350 783,76	350 783,76	100,00
637040	Služby v oblasti infor-komun.techniky	100 000,00	29 529,60	29 529,60	100,00
**630	Tovary a služby (0EK0H03)	2 765 708,00	1 827 058,49	1 827 058,49	100,00
	07C0502:				
632001	Energie	0,00	406,28	406,28	100,00
632002	Vodné, stočné	0,00	202,15	202,15	100,00
635004	Prevádzkových strojov, prístrojov	0,00	503,40	503,40	100,00
635006	Budov, objektov	0,00	14 694,84	14 694,84	100,00
637004	Všeobecné služby	0,00	310,92	310,92	100,00
637011	Štúdie, expertízy, p.	0,00	1 510,78	1 510,78	100,00
**630	Tovary a služby (07C0502)	0,00	17 628,37	17 628,37	100,00
***	Bežné výdavky spolu	22 547 818,00	26 053 786,33	26 053 598,80	99,99

Z hľadiska objemu výdavkov a charakteru činnosti sa na celkovom čerpaní bežných výdavkov v najvyššej miere podieľal aparát ministerstva vo výške 12 705 532,08 €. Z tejto sumy bolo najvyššie čerpanie v kategórii 630 – Tovary a služby, kde bolo z upraveného rozpočtu aparátu 3 486 552,03 € čerpaných 3 486 522,04 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %.

Výdavky v kategórii 630 boli čerpané najmä na nasledujúcich podpoložkách:

631001 - výdavky na tuzemské pracovné cesty vrátane preddavkov, čerpanie vo výške 41 339,66 €, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu,

631002 - výdavky na zahraničné pracovné cesty, vrátane preddavkov, vo výške 131 350,49 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu,

632001 - Energie v celkovej výške 357 489,04 €, na úhradu faktúr za elektrickú energiu, plyn, tepelnú energiu vrátane zálohových platieb od nájomcov, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu,

632002 - Vodné, stočné vo výške 23 048,77 €, čo predstavuje 100,0 % z upraveného rozpočtu,

632003 – Poštové a telekomunikačné služby a režijné náklady vo výške 17 343,37 €, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu,

632004 – Komunikačná infraštruktúra vo výške 281,06 €, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu za služby káblovej televízie,

632005 – Telekomunikačné služby vo výške 55 761,53 €, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu na úhradu telefónnych služieb,

633001 - Interiérové vybavenie vo výške 85 736,45 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, najmä za nákup kancelárskeho nábytku, stoličiek, skríň a nákup interiérového vybavenia súvisiaceho s rekonštrukciou ÚZ Poprad,

633003 – Telekomunikačná technika vo výške 13 160,82 €, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu, najmä za nákup mobilných telefónov, iPhone 7 Black, Apple iPhone 7, príslušenstva k mobilným telefónom, batérie do diktafónu, tabletu Lenovo, mikrosystému s CD, konferenčného nahrávacieho systému 8900, prepisovacieho zariadenia,

633004 - Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie vo výške 29 114,34 €, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu, za nákup varných kanvíc, mikrovlniek, kávovarov, vysávača a jedálenského riadu, chladničiek s mrazničkou, skartovačov, umývačiek riadu, vysávača Karcher pre potreby autodopravy, nákup rebrikového pojazdného lešenia, hasiacich prístrojov do budovy v Pezinku, nákup projektora, svietidiel, nákup techniky vyplývajúci z rekonštrukcie ÚZ Poprad,

633005 – Špeciálne stroje vo výške 1 190,46 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, na zakúpenie GSM modemu, vyslobodzovacieho nástroja, prístroja na meranie intenzity hluku,

633006 -Všeobecný materiál vo výške 196 541,13 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %, z upraveného rozpočtu, najmä na nákup tonerov, kancelárskych a hygienických potrieb, kvetinovej výzdoby, kytíc, dezinfekčných prostriedkov na čistenie fontány,

633009 – Knihy, časopisy, noviny vo výške 3 901,50 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, na predplatné tlačovín na rok 2018, nákup literatúry – zákony,

633010 – Pracovné odevy, obuv vo výške 461,02 €, čerpanie na 100,00 %, z upraveného rozpočtu, za nákup montérok, pracovnej obuvi a iných ochranných pracovných pomôcok,

633011 – Potraviny – vo výške 1 175,76 €, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu, na zakúpenie pitnej vody pre zamestnancov,

633016 - Reprezentačné vo výške 21 161,46 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %, z upraveného rozpočtu, za nákup občerstvenia, kvety a dary poskytnuté v súvislosti s reprezentačnými účelmi,

634001 - Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny vo výške 56 957,08 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %, z upraveného rozpočtu, za nákup pohonných hmôt, mazív, olejov a špeciálnych kvapalín na dopravné účely,

634002 - Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené vo výške 16 089,66 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %, z upraveného rozpočtu za vykonané opravy a údržbu služobných motorových vozidiel, za nákup čistiacich potrieb a drobného materiálu pre vodičov,

- 634003 – Poistenie vo výške 8 982,20 €, čo predstavuje 100,00 % z upraveného rozpočtu, na povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel,
- 634005 - Karty, známky, poplatky vo výške 4 986,12 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu a to na úhradu ročných diaľničných známok pre rok 2018 a parkovného;
- 635001 – Interiérové vybavenie vo výške 481,30 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu a to na nákup vertikálnej koľajnice na žalúzie,
- 635003 - Telekomunikačná technika vo výške 572,23 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, za opravy služobných mobilných telefónov,
- 635004 - Údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení vo výške 25 779,80 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, za opravu tlačiarne, opravu kávovarov, opravu frankovacieho stroja, opravu chladničky, opravu poškodeného terminálu, servis klimatizačných zariadení, odstránenie závad po revízii EZ,
- 635005 – Údržba špeciálnych strojov vo výške 3 558,73 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, za výmenu hlásiča požiaru, za opravu vonkajšej kamery a odstránenie nedostatkov EPS,
- 635006 - Údržba budov a objektov vo výške 192 566,34 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, najmä za výmenu podlahových krytín, výmenu žiaroviek, čistenie kanalizácie, čistenie nádoby zberača tukov, odstránenie závad na oknách, výmena plastovej rolety, výmenu dažďových stúpačiek, asfaltovanie parkoviska, výmenu stúpačiek v budove A, výmenu kobercov, maliarske práce,
- 636001 - Nájomné za nájom budov, objektov vo výške 231 362,68 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, najmä za úhradu nájomného firme SLOV-IN za nájom nebytových priestorov pre kancelárske účely pre potreby IA ZaSI,
- 637001 - Školenia, kurzy, semináre, porady a konferencie vo výške 245 364,16 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, za odborné školenia zamestnancov ministerstva, jazykové kurzy, účastnícke poplatky seminárov a konferencií, zasadnutia akreditačných komisií, školenia vodičov, pracovné stretnutia a pod.,
- 637004 - Všeobecné služby vo výške 296 092,75 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, za upratovacie a tlačiarenské služby, za tlmočnícku a prekladateľskú činnosť, výrobu pečiatok a kľúčov, tepovanie kobercov, služby systému Odevzdej.CZ – spravodajský servis, montáž dezinfekčných dávkovačov,
- 637005 - Špeciálne služby vo výške 565 988,88 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %, z upraveného rozpočtu, za strážnu službu, komplexnú správu budov, poradenské služby, právne služby, virtuálnu DSS,

637007 – Cestovné náhrady vo výške 11 864,60 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu za ubytovanie a letenky expertov a tlmočníkov,

637011 – Štúdie, expertízy, posudky vo výške 27 544,51 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, za projektovú dokumentáciu budovy, za odber a rozbor odpadovej vody a meranie intenzity umelého osvetlenia, znalecké posudky, vypracovanie štúdie,

637014 - Stravovanie vo výške 239 302,18 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %, z upraveného rozpočtu a to za nabitie gastrokariet na stravné lístky,

637016 - Prídel do sociálneho fondu vo výške 142 317,58 €, čo predstavuje čerpanie vo výške 100,00 %, z upraveného rozpočtu - tvorba sociálneho fondu,

637027 - Odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru vo výške 272 052,92 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu,

637035 - Dane vo výške 61 685,54 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, za úhradu dane z nehnuteľností a miestne poplatky za odvoz komunálneho odpadu,

637036 - Reprezentačné výdavky vo výške 53 344,10 €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 % z upraveného rozpočtu, čerpané na výdavky na reprezentačné účely zabezpečované prostredníctvom cateringovej spoločnosti, resp. reštauračným zariadením,

637038 - Nezrovnalosti a iné vratky – vo výške 30 790,85 €, čo predstavuje čerpanie vo výške 100,00 % z upraveného rozpočtu na úhradu nezrovnalostí.

Výdavky na spoločné programy SR a EÚ, zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu - platobnej jednotky

Rozpočtované výdavky platobnej jednotky MPSVR SR na rok 2017 boli schválené v OP EZ v celkovej výške **230 294 674 Eur**. Na OP ZaSI vzhľadom na ukončovanie 2. Programového obdobia výdavky neboli rozpočtované. Upravený rozpočet k 31. 12. 2017 bol vo výške **940 264,84 Eur**. Čerpanie rozpočtu OPJ k 31.12.2017 bolo vo výške **940 264,84 Eur**.

Platobná jednotka vykazuje čerpanie predovšetkým v kategórii 640, výdavky v kategórii 640 boli poskytnuté na dopytovo – orientované projekty prijímateľom z verejného a súkromného sektora, ktorí implementujú projekty v súlade s operačným programom v OP EZ. V roku 2017 neboli poskytnuté kapitálové transfery.

Finančné prostriedky v priebehu roku 2017 boli poskytované systémom zálohových platieb a priebežných platieb, po schválení súhrnných žiadostí o platbu Odborom platieb Ministerstva financií SR v operačnom programe Ľudské zdroje.

- **Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia**

V roku 2017 prebiehali na OP ZaSI práce za účelom ukončovania programu. Celkové čerpanie OP ZaSI na národnej úrovni bolo v sume 1 066 953 670 EUR (spolu za EÚ a ŠR zdroje) čo predstavuje 96,35 % z celkovej alokácie programu.

- **Operačný program Ľudské zdroje 2014-2020**

V roku 2017 sa implementovali projekty v rámci OP ĽZ vo všetkých prioritných osiach a celkovo boli v predmetnom roku zazmluvnené národné projekty v celkovej sume 486 819 867 EUR (tabuľka). Okrem toho bolo v roku 2017 zazmluvnených 482 dopytovo-orientovaných projektov v prioritných osiach č.1,2,3,4,5 a 6 v celkovej sume 83 487 372 EUR.

Pri programe OP Ľudské zdroje boli zo strany platobnej jednotky MPSVR SR v roku 2017 uhradené zálohové platby v celkovej výške 124,9 mil. EUR spolu za zdroje EÚ, IZM a ŠR. Suma certifikovaných zúčtovaní zálohových platieb v roku 2017 predstavovala 97,9 mil. EUR. Z uvedeného vyplýva, že zálohové platby sa v rámci programu zúčtovávajú plynule.

V roku 2017 bolo zo strany certifikačného orgánu (Ministerstvo financií SR) celkovo schválených 84 súhrnných žiadostí o platbu v celkovej sume 194,9 mil. EUR (za zdroje EÚ a ŠR). 54 súhrnných žiadostí bolo za riadiaci orgán (MPSVR SR) a 30 za sprostredkovateľské orgány (11 MV SR a 19 MŠVVaŠ SR).

Celkovo bolo k 31.12.2017 bolo v rámci Operačného programu Ľudské zdroje podporených 533 projektov (vrátane projektov Technickej asistencie) v celkovej zazmluvnenej hodnote 1 315,4 mil. EUR¹. Kontrahovanie je na úrovni 50,29 % z celkovej alokácie 2 615,6 mil. EUR. K 31.12.2017 nebol žiaden projekt riadne ukončený. Celková výška čerpania predstavuje sumu 1341,6 mil. EUR, teda 13,1 % celkovej alokácie.

Nevyčerpané finančné prostriedky platobnej jednotky rozpočtované na rok 2017 boli v zmysle § 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách zaviazané na použitie v ďalších rokoch takto :

- Príjmy PJ – 231 633 155,75 Eur, z toho OP ZaSI 33 865 465,24 Eur a OP ĽZ 197 767 690,51 Eur

- Výdavky PJ - celkom 181 830 758,61 Eur za OP ĽZ.

¹ Ide o nenávratný finančný príspevok, t.j. zdroj EÚ, IZM a ŠR

Tabuľka č. 1 - Výdavky kapitálového rozpočtu
v Eur

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. 2017 (bežného účtovného obdobia)	Skutočnosť k 31.12.2016 (bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia)
a	b	c	d	1	2	3	4
06G1502	11T1	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1502	11T2	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1502	13T1	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	263,50
06G1502	13T2	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	31,00
07C0801	13T1	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	31 343,23
07C0801	13T2	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	5 531,17
07C0802	13T1	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0802	13T2	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S03	3AC1	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S03	3AC2	700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu				0,00	0,00	0,00	37 168,90

Tabuľka č. 2 - Výdavky bežného rozpočtu
v Eur

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017 (bežného účtovného obdobia)	Skutočnosť k 31.12.2016 (bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia)
a	b	c	d	1	2	3	4
06G1501	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1501	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1501	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	22 029,20
06G1501	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	3 887,61
06G1502	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1502	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00

06G1502	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	859 166,07
06G1502	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	138 736,81
06G1601	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1601	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1601	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	14 848,73
06G1601	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	2 623,47
06G1602	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1602	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1602	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	54 036,94
06G1602	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	9 535,86
06G1603	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1603	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1603	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	26 268,87
06G1603	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	4 635,79
06G1604	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1604	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1701	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	210 338,36
06G1701	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1701	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	256 438,00
06G1701	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	82 375,47
06G1702	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1702	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1801	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1801	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0801	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0801	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0801	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	1 505 514,80
07C0801	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	202 627,97
07C0802	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0802	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0802	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	705 920,90
07C0802	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	104 876,76

07C0803	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0803	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0803	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	18 121,86
07C0803	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	3 197,99
06G1S01	1AC1	600	Bežné výdavky	120 000 144,00	0,00	0,00	0,00
06G1S01	1AC2	600	Bežné výdavky	24 002 375,00	0,00	0,00	0,00
06G1S01	3AC1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	12 431 250,00
06G1S01	3AC2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	2 193 750,00
06G1S01	1AL1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S02	1AC1	600	Bežné výdavky	27 620 000,00	541 545,17	541 545,17	0,00
06G1S02	1AC2	600	Bežné výdavky	7 031 765,00	158 277,38	158 277,38	0,00
06G1S03	1AC1	600	Bežné výdavky	9 115 000,00	0,00	0,00	0,00
06G1S03	1AC2	600	Bežné výdavky	1 921 471,00	0,00	0,00	0,00
06G1S04	1AC1	600	Bežné výdavky	33 655 486,00	141 954,38	141 954,38	0,00
06G1S04	1AC2	600	Bežné výdavky	5 939 204,00	14 614,88	14 617,88	0,00
06G1S04	1AL1	600	Bežné výdavky	1 009 229,00	3 779,77	3 779,77	0,00
06G1S04	3AL1	600	Bežné výdavky	0,00	80 093,26	80 093,26	0,00
Spolu				230 294 674,00	940 264,84	940 267,84	18 850 181,46

d) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Finančné operácie príjmové tvorí sociálny fond, depozit a dary a granty. Príjmové operácie depozitu tvoria vrátené platby z nevyčerpaných dotácií, zábezpeky.

Finančné operácie výdavkové sa skladajú z výdavkov depozitu a sociálneho fondu. Sociálny fond sa skladá zo sociálnej výpomoci a príspevku zo sociálneho fondu na gastrolístky.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

„Po 31. decembri 2017 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2017.“