

Návrh rozpočtu Slovenského pozemkového fondu na roky 2023 až 2025

I. Východiská zostavenia rozpočtu Slovenského pozemkového fondu

Slovenský pozemkový fond v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona Slovenskej národnej rady č. 330/1991 Zb. o pozemkových úpravách, usporiadaní pozemkového vlastníctva, pozemkových úradoch, pozemkovom fonde a o pozemkových spoločenstvách v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o pozemkových úpravách“), zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov predkladá návrh rozpočtu Slovenského pozemkového fondu (ďalej len „fond“) na roky 2023 až 2025 a zaraďuje ho do schvaľovacieho konania v rámci trojročného rozpočtového cyklu.

Navrhované rozpočty fondu v metodike ESA bez finančných operácií sú zostavené:

pre rok 2023 s prebytkom 577 840 eur,

pre rok 2024 s prebytkom 4 155 140 eur,

pre rok 2025 s prebytkom 4 430 640 eur.

II. Návrh rozpočtu na rok 2023

Rozpočtové položky sú na rok 2023 špecifikované podrobnejšie tak v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti navrhovaného rozpočtu, nakoľko návrh rozpočtu fondu na prvý rok trojročného rozpočtového cyklu sa po jeho schválení stáva záväzným, finančne - plánovacím dokumentom.

1. Príjmy

Celkový príjem na rok 2023 sa rozpočtuje v objeme 28 545 000 eur a zahŕňa Nedaňové príjmy ako aj Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami.

200 - Nedaňové príjmy v roku 2023 v štruktúre podľa rozpočtovej ekonomickej klasifikácie sú rozpočtované v celkovom objeme **26 685 000 eur**, čo je nárast oproti schválenému strednodobému plánu na rok 2023 o 5 745 060 eur t. j. indexom 1,27 a to z dôvodu zvýšenia Príjmov z podnikania a vlastníctva majetku – prenájom pôdy. Skutočný objem Nedaňových príjmov celkom za rok 2021 dosiahol výšku 33 670 582 eur.

210 - Rozhodujúce postavenie v príjmovej časti navrhovaného rozpočtu majú Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v rozpočtovanej sume 19 295 000 eur, čo predstavuje výrazné zvýšenie príjmov oproti schválenému strednodobému rozpočtu na rok 2023 indexom 1,42 v celkovom objeme to predstavuje nárast o 5 750 000 eur. Táto položka bola pôvodne rozpočtovaná na základe očakávanej zmeny legislatívy, a to konkrétne nariadenia č. 238/2010, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o podmienkach prenajímania pozemkov od fondu, ktorou sa navrhuje nový spôsob výpočtu nájomného (podľa LPIS blokov) pre SPF a to pre nájomné zmluvy uzatvorené podľa druhej časti zákona 504/2003 Z. z. K tejto zmene legislatívy nedošlo a preto sa výpočet stanovuje naďalej podľa obvyklej výšky nájmu. Zároveň rozpočtujeme zvýšenie príjmov z dividend o 100 000 eur, a to z dôvodu očakávaného zvýšenia hospodárenia pozemkových spoločenstiev, ktorý sa prejaví na hospodárskom výsledku pozemkových spoločenstiev v roku 2023.

220 - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby sú rozpočtované v objeme 120 000 eur (rovnaká úroveň oproti schválenému strednodobému rozpočtu roku 2023 index 1,00) zahŕňajú platby za nepriemyselný a náhodný predaj a úroky z omeškania platieb.

230 - Ďalšiu významnú položku v príjmovej časti rozpočtu predstavujú **Kapitálové príjmy** z predaja fondom spravovaných pozemkov a nehmotných aktív a z predaja kapitálových aktív plánované vo finančnom objeme 7 010 000 eur (mierne zníženie oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023 indexom 1,09), čo v celkovom objeme predstavuje pokles o 9 940 eur. Rozpočtovaná výška príjmov z predaja fondom spravovaných pozemkov a nehmotných aktív na rok 2023 v objeme 7 000 000 eur vychádza z kvalifikovaného odhadu vývoja predaja pôdy hlavne pre významné investície ako je napr. plánovaná výstavba diaľnic. Táto položka neobsahuje aktuálnu informáciu o vývoji predaja pozemkov NDS, ktorá je najväčším partnerom SPF z hľadiska príjmov z predaja pozemkov, preto pri odhade príjmovej časti rozpočtu, nie je možné odhadnúť ako sa budú vyvíjať príjmy z predaja zo zmlúv uzatvorených s NDS v rokoch 2023 – 2025. Fond zároveň zintenzívňuje práce na predaji pôdy pre obce a žiadostí fyzických osôb napr. na vysporiadanie prídomových záhrad, ktoré však z hľadiska objemu nemajú veľký vplyv na jeho zvýšenie.

240 - Príjmy z úrokov z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio sú rozpočtované vo finančnom objeme 60 000 eur, čo v porovnaní so strednodobým schváleným rozpočtom na rok 2023 predstavuje zvýšenie o 5 000 eur, index 1,09. Výška týchto príjmov je jednoznačne závislá od skutočného vývoja úrokovej miery, ktorú garantuje Štátna pokladnica.

290 - V príjmovej časti navrhovaného rozpočtu rozpočtuje fond v položke **Ostatné príjmy** objem 200 000 eur, t. j. rovnaká úroveň ako v strednodobom schválenom rozpočte na rok 2023.

454 – Prevod prostriedkov z peňažných fondov je rozpočtovaný v objeme 1 860 000 eur a predstavuje finančné prostriedky rezervného fondu účelovo vyčlenené na budovanie kybernetickej bezpečnosti informačných systémov.

2. Výdavky

Výdavková časť navrhovaného rozpočtu fondu na rok 2023 je rozpočtovaná vo výške 26 107 160 eur, čo je zvýšenie oproti schválenému strednodobému plánu rozpočtu o 5 595 100 eur.

a) Bežné výdavky

600 - Bežné výdavky spolu vo výške 24 297 160 eur, v porovnaní so strednodobým schváleným rozpočtom na rok 2023 vykazujú zvýšenie indexom 1,29 (o 5 595 100 eur) s rozdielnou vnútornou variabilitou medzi výdavkovými titulmi s nasledovnou štruktúrou:

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania sa rozpočtujú vo finančnom objeme 9 506 599 eur, čo predstavuje zvýšenie indexom 1,47. Navrhovaný rozpočet reflektuje na úsilie fondu zefektívniť a urýchliť spracovanie spisovej agendy motivovaním najmä interných zamestnancov. Celkový počet zamestnancov na trvalý pracovný pomer vychádza zo skutočnosti roku 2022, keď objem mzdových prostriedkov je rozpočtovaný na počet 315 zamestnancov.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní s finančným objemom 3 664 857 eur (zvýšenie o 1 257 955 oproti strednodobému schválenému rozpočtu, index 1,52), predstavuje odvodové zaťaženie plánovaných miezd.

630 - Tovary a služby s celkovým finančným objemom 6 976 604 eur sa zvyšujú oproti schválenému rozpočtu na rok 2023 indexom 1,17 čo predstavuje zvýšenie o 1 010 500 eur. Zvýšenie rozpočtovaných podpoložiek súvisí so zvyšovaním cien tovarov a služieb na základe vývoja inflácie. Podpoložky Tovarov a služieb sú plánované v roku 2023 nasledovne:

- 632 - výdavky na Energie, vodu a komunikácie vo finančnom objeme 986 000 eur (zvýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 291 000 eur), odráža očakávané zvýšenie výdavkov na energie, ako aj navýšené výdavky na telekomunikačnú infraštruktúru vrátane poplatkov za vydanie kvalifikovaného certifikátu pre elektronický podpis, výdavky na webhosting, registráciu domény a virtuálny server,
- 633 - výdavky na Materiál vo finančnom objeme 667 000 eur (zvýšenie o 274 396 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu roku 2023). Nárast súvisí hlavne so zvýšením výdavkov na podpoložke 633002 Výpočtová technika v objeme 80 000 eur na obstaranie osobných počítačov, podpoložka 633003 Telekomunikačná technika v objeme 20 000 eur zahŕňa obstaranie zvukových a obrazových prostriedkov vrátane spojovacej techniky, spojovacieho a zabezpečovacieho materiálu, materiálu pre zabezpečenie zvukového a obrazového spojenia, podpoložka 633006 Všeobecný materiál v objeme 123 000 eur z dôvodu navýšenia kancelárskeho materiálu a tiež podpoložka 633013 Softvér v objeme 365 000 eur na obstaranie softvérových licencií určených na prevádzku koncových používateľov a softvérových licencií na podporu prevádzky IKT,
- 634 - výdavky na Dopravné v objeme 137 000 eur (zníženie o 7 000 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023) z dôvodu očakávaného zníženia výdavkov na opravy vozového parku, nakoľko fond má v pláne obnovu zastaraných motorových vozidiel,
- 635 - výdavky na Rutinnú a štandardnú údržbu rozpočtované vo finančnom objeme 987 000 eur (zníženie oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023 o 108 000 eur) sú plánované v objeme 855 000 eur na údržbu informačných systémov a na paušálne náklady zahrnuté v zmluvách SLA na prevádzkované informačné systémy v rozsahu zabezpečenia aktualizácií, bezpečnostných záplat, riešenia užívateľských chýb a paušálnu podporu, diagnostiku a odstraňovanie porúch a chybových stavov systému,
- 637 - výdavky na Služby vo finančnom objeme 3 954 604 eur (zvýšenie o 540 104 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023) tvoria hlavne:
 - (637004) výdavky na Všeobecné služby rozpočtované s celkovým finančným objemom 258 000 eur (zvýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023 o 58 000 eur), súvisia hlavne s očakávanou infláciou a zvyšovaním cien všeobecných služieb a tiež so zvýšenou starostlivosťou o neprenajaté pozemky vrátane výdavkov na výrub drevín, ktoré sú na pozemkoch v správe fondu a súvisia s ochranou zdravia a majetku občanov, ako aj zvýšenými výdavkami upratovanie a za likvidáciu odpadu,
 - (637005) výdavky na Špeciálne služby rozpočtované s celkovým finančným objemom 1 106 500 eur (zvýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023 o 376 500 eur), vyplývajúce pre fond z príslušných predpisov súvisiacich s financovaním geodetických prác, geometrických plánov, usporiadaním vlastníckych pomerov v záhradkárskejších osadách, výdavky na právne služby zabezpečované advokátskymi kancelárkami, ktoré zastupujú fond pri dôležitých súdnych sporoch, kde sa jedná o žalované sumy prevyšujúce 10 000 eur,
 - (637006) Náhrady sa znižujú na objem 200 000 eur (zníženie o 771 000 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023) a zahŕňajú súdne trovy na ukončené súdne spory a prípadné exekučné trovy,
 - (637011) výdavky na Štúdie, expertízy, posudky vo finančnom objeme 681 000 eur (zvýšenie o 631 000 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu roku 2023) zahŕňajú vypracovanie smerníc, analýz dopadov, stratégií, havarijných plánov, plánov kontinuity činností, plánu školení, návrhov bezpečnostnej architektúry, pokročilej ochrany pred kyber útokmi a výdavky na znalecké posudky vypracúvané hlavne na reštitučné účely v zmysle zákona č. 503/2003 Z. z. o navrátení vlastníctva k pozemkom a o zmene a doplnení zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov,

- (637014) výdavky na Stravovanie v objeme 131 600 eur (zníženie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 158 400 eur), z dôvodu zmeny legislatívy, ktorá umožňuje príspevok na stravovanie poskytovať v peňažnej forme,
- (637019) výdavky na Register obnovej evidencie pozemkov v rámci usporiadania vlastníctva k pozemkom podľa zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov vo finančnom objeme 15 000 eur (zníženie o 15 000 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023), vychádza z počtu neukončených ROEP katastrálnych území,
- (637027) Odmeny zamestnancom mimopracovného vzťahu v objeme 500 000 eur (zvýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 455 000 eur), ktoré fond plánuje využiť na zintenzívnenie prác a urýchlenie vybavovania agendy nájomných a kúpnych zmlúv s využitím tak vlastných ako aj externých kapacít,
- (637028) výdavky na Odstúpenie od kúpnych zmlúv vo finančnom objeme 50 000 eur (rovnaká úroveň oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023), sú plánované podľa priemerného počtu zmlúv, ktorých prevod nebol zapísaný v katastri nehnuteľností za prechádzajúce roky,
- (637035) výdavky na Dane, platené fondom podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, tiež dane za neprenajaté pozemky v správe fondu v zmysle zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov vo finančnom objeme 477 804 eur (zníženie o 122 196 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023).
- (637040) Služby v oblasti IKT v objeme 30 000 eur. Táto položka v strednodobom schválenom rozpočte nebola rozpočtovaná.

640 - V rámci objemu výdavkov na **Bežné transfery** v celkovom objeme 4 149 100 eur (zvýšenie o 272 100 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023), tvoria najvyššiu položku:

(641006) - **Transfery rozpočtovej organizácii** pre kapitolu Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na projekty pozemkových úprav v objeme 1 500 000 eur z dosiahnutého hospodárskeho výsledku fondu za predchádzajúce roky (rovnaká úroveň oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023),

(642012) - **Transfery jednotlivcom Na odstúpné** vo finančnom objeme 87 900 eur (zvýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 47 900 eur) z dôvodu skončenia pracovných pomerov z organizačných dôvodov,

(642013) - **Na odchodné** vo finančnom objeme 28 200 eur (zníženie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 16 800 eur), vychádza z predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí nadobudnú vek odchodu do dôchodku,

(642014) - **Jednotlivcovi** vo finančnom objeme 153 000 eur (zvýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 126 000 eur), navýšenie z dôvodu možnosti poberania príspevku na stravovanie v peňažnej forme,

(642015) - **Na nemocenské dávky** vo finančnom objeme 80 000 eur (zvýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 15 000 eur) vychádzame z dosiahnutej skutočnosti za predchádzajúce roky,

(642029) - **Na náhradu** vo finančnom objeme 2 000 000 eur **Na náhradu** vo finančnom objeme 2 000 000 eur (rovnaká úroveň oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023), ktoré predstavujú:

- finančné plnenie doplatkov vlastníkom pôdy v zmysle §18b zákona č. 64/1997 Z. z. o užívaní pozemkov v zriadených záhradkových osadách a vyporiadaní vlastníctva k nim v znení neskorších predpisov a metodického usmernenia Ministerstva pôdohospodárstva

a rozvoja vidieka SR, Úradu geodézie, kartografie a katastra Slovenskej republiky a fondu na realizáciu zákona, v objeme 800 000 eur,

- finančné plnenie reštitučných nárokov oprávnených osôb podľa zákona č. 229/1991 Zb. o úprave vlastníckych vzťahov k pôde a inému poľnohospodárskemu majetku v znení neskorších predpisov a zákona č. 503/2003 Z. z. o navrátení vlastníctva k pozemkom a o zmene a doplnení zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov, v objeme 1 200 000 eur.
- (645) – **Náklady na likvidáciu ŠP** vo finančnom objeme 300 000 eur (navýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu 2023 o 100 000 eur) zahŕňajú práce na odstraňovanie pozostatkov budov bývalých poľnohospodárskych družstiev, ktoré v rámci privatizácie prešli pod správu fondu a mnohé z nich, ktoré sa nepodarilo predat', sú v dezolátnom stave.

b) Kapitálové výdavky

700 - Plán rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2023 predstavuje sumu 1 810 000 eur, zostalo rovnaké ako v strednodobom schválenom rozpočte 2023. Kapitálové výdavky zabezpečujú financovanie reprodukcie majetku fondu slúžiaceho na plnenie jeho úloh vyplývajúcich z príslušných predpisov a výkup pozemkov podľa zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov a podľa ustanovení § 11 zákona o pozemkových úpravách.

(711001) - Výkup pozemkov v plánovanom objeme 500 000 eur, nižšie o 400 000 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023,

(711003) - Výdavky na softvér v objeme 200 000 eur (navýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 100 000 eur) sú plánované na obstaranie unikátnych softvérových diel/informačných systémov určených na zvýšenie efektivity práce a skrátenie času vybavovania spisov, vrátane výdavkov na obstaranie licencií súvisiacich s jeho používaním,

(713002) Výdavky na výpočtovú techniku v objeme 100 000 eur oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 sa znižujú o 100 000 eur a plánujú sa na obnovu výpočtovej techniky,

(714000) – Nákup dopravných prostriedkov v objeme 100 000 eur (navýšenie oproti strednodobému schválenému rozpočtu na rok 2023 o 10 000 eur). Plánuje sa obnova zastaraného vozového parku, ktorý sa niekoľko rokov neobnovoval z dôvodu exekúcie na majetok fondu. Vyradením starých motorových vozidiel by sa znížili výdavky na ich opravy a údržbu.

(717) – Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie - kapitálové výdavky v plánovanom objeme 300 000 eur sa plánujú použiť na postupné rekonštrukcie administratívnych budov, využívaných na činnosť fondu v Banskej Bystrici, Lučenci, Trnave a v Bratislave.

(718) – Rekonštrukcia a modernizácia - softvéru v objeme 570 000 eur sa týka hlavne zabezpečenia implementácie podporných IKT nástrojov na riadenie kybernetickej bezpečnosti a rôznych technických nástrojov súvisiacich s KB (zavedenie sieťových bezpečnostných prvkov, detekcia zraniteľnosti programových a technických prostriedkov, riadenie privilegovaných prístupov, implementáciu kryptografických opatrení, bezpečnostný monitoring) a rozvoj informačných systémov pridávaním modulov, funkcionalít a služieb unikátnej časti softvérového diela a špecializovaného konfigurovateľného softvéru.

Rozpočet fondu na rok 2023 je navrhnutý s prebytkom podľa metodiky ESA 2010 vo výške 577 840 eur bez nároku na poskytnutie príspevku zo štátneho rozpočtu.

III. Návrh rozpočtu na rok 2024

1. Príjmy

Príjmy spolu v objeme 27 545 000 eur (zníženie oproti navrhovanému rozpočtu na rok 2023 o 1 000 000 eur).

(210) - **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**, ktoré zahŕňajú príjmy z výnosov pri správe majetku štátu v zmysle zákona č. 229/1991 Zb. o úprave vlastníckych vzťahov k pôde a inému poľnohospodárskemu majetku v znení neskorších predpisov a zákona o pozemkových úpravách, predstavujú finančný objem 18 295 000 eur (zníženie oproti navrhovanému rozpočtu na rok 2023 o 1 000 000 eur). Na týchto príjmoch sa v rozhodujúcej miere podieľajú rozpočtované príjmy za prenájom pozemkov vo finančnom objeme 17 650 000 eur a príjmy z dividend pozemkových spoločenstiev v objeme 600 000 eur. Príjem za prenájom pozemkov sa znižuje z dôvodu úbytku prenajatej výmery pozemkov z dôvodu predaja a prevodu, resp. vydania oprávneným osobám v reštitúciách.

(230) - **V kapitálových príjmoch** v celkovom objeme 7 010 000 eur najvýznamnejšiu položku tvoria príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív v objeme 7 000 000 eur, ktoré sa rozpočtujú na rovnakej úrovni oproti navrhovanému rozpočtu na rok 2023. Tento plánovaný objem vychádza z kvalifikovaných odhadov výkupu pozemkov.

(240) - **Príjmy z úrokov z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio** sú rozpočtované vo finančnom objeme 60 000 eur, zostávajú na rovnakej úrovni oproti plánovanému rozpočtu na rok 2023 a ich reálnosť bude limitovaná vývojom úrokovej miery na termínovaných vkladoch v Štátnej pokladnici.

(290) - V položke **Ostatné príjmy** rozpočtuje fond finančné prostriedky vo výške 200 000 eur, zostávajú na úrovni plánovaného rozpočtu 2023.

(454) – **Prevod prostriedkov z peňažných fondov** je rozpočtovaný v objeme 1 860 000 eur a predstavuje použitie prostriedkov rezervného fondu účelovo vyčlenených na budovanie kybernetickej bezpečnosti informačných systémov.

Iné príjmy v tomto rozpočtovom roku svojou váhou nemajú podstatnejší vplyv na stabilitu tvorby vlastných finančných zdrojov fondu.

2. Výdavky

Celkové výdavky v strednodobom návrhu rozpočtu na rok 2024 sú vo finančnom objeme 21 529 860 eur (zníženie o 4 577 300 eur oproti návrhu rozpočtu fondu na rok 2023):

a) Bežné výdavky spolu vo finančnom objeme 19 719 860 eur (v porovnaní s predchádzajúcim navrhovaným rozpočtom na rok 2023 sa znížili o 4 577 300 eur).

(610) - Výdavky na Mzdy, platy, služobné príjmy sú rozpočtované v objeme 6 452 054 eur, oproti roku 2023 klesli o 3 052 545 eur a to z dôvodu predpokladaného ukončenia spracovávaní spisovej zápchy v roku 2023. Prípadné navýšenie vyplývajúce z kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnancov v štátnej službe a verejnej službe na rok 2024 bude premietnuté do mzdových nárokov pri schvaľovaní rozpočtu na roky 2024-2026.

(620) - Výdavky na Poistné a príspevok do poisťovní vo finančnom objeme 2 406 902 eur klesli o 1 257 955 eur oproti návrhu rozpočtu na rok 2023 a primerane reflektujú zníženie objemu miezd.

(630) - Výdavky na Tovary a služby v objeme 6 616 604 eur v porovnaní s predchádzajúcim navrhovaným rozpočtovým rokom 2023 sa znížili o 360 000 eur.

Podpoložky Tovarov a služieb sú plánované v roku 2024 nasledovne:

- 632 - výdavky na Energie, vodu a komunikácie vo finančnom objeme 1 026 000 eur (zvýšenie oproti navrhovanému rozpočtu na rok 2023 o 40 000 eur), odráža očakávané zvýšenie výdavkov na energie, ako aj navýšené výdavky na telekomunikačnú infraštruktúru.

- výdavky na Materiál vo finančnom objeme 667 000 eur (zostali rovnaké ako v minulom roku),
- výdavky na Rutinnú a štandardnú údržbu vo finančnom objeme 987 000 eur (rovnaká úroveň oproti návrhu rozpočtu na rok 2023, v objeme 855 000 eur sú finančné prostriedky rozpočtované na zabezpečenie podpory informačných systémov,
- výdavky na Špeciálne služby, vyplývajúce pre fond z príslušných predpisov súvisiacich s financovaním geodetických prác, geometrických plánov, usporiadania vlastníckych pomerov v záhradkárskych osadách a hlavne právne služby, s finančným objemom 1 106 500 eur sú na rovnakej úrovni oproti navrhovanému rozpočtu na rok 2023 (tieto náklady sa budú presnejšie rozpočtovať v nasledujúcom roku),
- výdavky na Náhrady v objeme 100 000 eur sa rozpočtujú znížené o 100 000 eur oproti navrhovanému rozpočtu na rok 2023, ich reálna výška - hlavne súdne náhrady sú závislé od ukončených súdnych sporov,
- výdavky na Štúdie, expertízy a posudky, kde sú zahrnuté znalecké posudky vo finančnom objeme 681 000 eur zostali rovnaké oproti návrhu 2023,
- výdavky na Register obnovennej evidencie pozemkov v rámci usporiadania vlastníctva k pozemkom podľa zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov vo finančnom objeme 15 000 eur zostávajú na rovnakej úrovni oproti návrhu rozpočtu na rok 2023,
- výdavky na Dane a poplatky platené fondom podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov za spravované pozemky a dane z úrokov na účtoch vo finančnom objeme 477 804 eur sú na úrovni roku 2023,
- Služby v oblasti IKT v objeme 30 000 eur. Táto položka v strednodobom schválenom rozpočte nebola rozpočtovaná.

(640) - V rámci výdavkov na **Bežné transfery** v celkovom objeme 4 244 300 eur sa uvažuje hlavne s výdavkami:

- transfery pre kapitolu Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na projekty pozemkových úprav v objeme 1 500 000 eur z prípadného dosiahnutého hospodárskeho výsledku fondu za predchádzajúce roky,
- transfery jednotlivcom Na náhradu vo finančnom objeme 2 000 000 eur, ktoré predstavujú finančné plnenie reštitučných nárokov oprávnených osôb v zmysle zákona č. 229/1991 Zb. o úprave vlastníckych vzťahov k pôde a inému poľnohospodárskemu majetku v znení neskorších predpisov a zákona č. 503/2003 Z. z. o navrátení vlastníctva k pozemkom a o zmene a doplnení zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov, ako aj náhrady v zmysle zákona č. 64/1997 Z. z. o užívaní pozemkov v zriadených záhradkových osadách a vyporiadaní vlastníctva k nim v znení neskorších predpisov.

Kapitálové výdavky (700) v celkovom finančnom objeme 1 810 000 eur (rovnaká úroveň oproti návrhu rozpočtu roku 2023) sú smerované na zabezpečenie kybernetickej bezpečnosti a reprodukciu výpočtovej techniky a informačných systémov a ostatného majetku fondu slúžiaceho na zabezpečenie plnenia úloh fondu vyplývajúcich z príslušných predpisov. Výdavky na IT budú spresnené v nasledujúcom roku, a budú reflektovať zmeny legislatívy týkajúcej sa činností fondu.

Schválením strednodobého návrhu rozpočtu fondu na rok 2024 s prebytkom v objeme 4 155 140 eur nevznikajú žiadne nároky na poskytnutie príspevku zo štátneho rozpočtu.

IV. Návrh rozpočtu na rok 2025

1. Príjmy

Príjmy spolu sú rozpočtované vo finančnom objeme 25 885 000 eur, (zníženie o 1 660 000 eur oproti navrhovanému rozpočtu roku 2024).

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, ktoré zahŕňajú príjmy z výnosov pri správe majetku štátu v zmysle zákona č. 229/1991 Zb. o úprave vlastníckych vzťahov k pôde a inému poľnohospodárskemu majetku v znení neskorších predpisov a zákona o pozemkových úpravách predstavujú finančný objem 18 295 000 eur. Na týchto príjmoch sa tak ako v predchádzajúcich rokoch v rozhodujúcej miere podieľajú rozpočtované príjmy za prenájom pozemkov vo finančnom objeme 17 650 000 eur.

Kapitálové príjmy sú rozpočtované v celkovom objeme 7 210 000 eur, kde najvýznamnejšiu položku tvoria príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív v objeme 7 200 000 eur, sú zvýšené o 200 000 eur oproti navrhovanému rozpočtu roku 2024.

Príjmy z úrokov z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio sú rozpočtované vo finančnom objeme 60 000 eur a zostávajú na úrovni roku 2024.

Ostatné príjmy v objeme 200 000 eur zostávajú na úrovni roku 2024.

Iné príjmy ani v tomto rozpočtovom roku svojou váhou nemajú podstatnejší vplyv na stabilitu tvorby vlastných finančných zdrojov fondu.

2. Výdavky

Celkové výdavky v strednodobom návrhu na rok 2025 vo finančnom objeme 21 454 360 eur sa oproti rozpočtu na rok 2024 znižujú o 75 500 eur.

Bežné výdavky spolu vo finančnom objeme 19 644 360 eur sú znížené oproti návrhu rozpočtu 2024 o 75 500 eur.

Výdavky na Mzdy, platy, služobné príjmy rozpočtované v objeme 6 452 054 eur sú rozpočtované bez akéhokoľvek zvýšenia oproti rozpočtu 2024, a na Poistné a príspevok do poisťovní v objeme 2 406 902 eur.

Výdavky na Tovary a služby v objeme 6 616 604 eur sa rozpočtujú na rovnakej úrovni oproti rozpočtu na rok 2024. Podpoložky Tovarov a služieb sú plánované v roku 2025 nasledovne:

- výdavky na Energie, vodu a komunikácie vo finančnom objeme 1 026 000 eur sa rozpočtujú na úrovni predchádzajúceho roku,
- výdavky na Materiál vo finančnom objeme 667 000 eur sa rozpočtujú na úrovni predchádzajúceho roku,
- výdavky na Služby vo finančnom objeme 3 554 604 eur sa rozpočtujú na úrovni predchádzajúceho roku.

V rámci výdavkov na **Bežné transfery** v celkovom objeme 4 168 800 eur (zníženie oproti návrhu rozpočtu roku 2024 o 75 500 eur) predstavuje významnú položku Transfer pre kapitolu Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na projekty pozemkových úprav v objeme 1 500 000 eur a Transfery jednotlivcom Na náhradu – ide o výdavky na reštitúcie a náhrady majiteľom pozemkov v zriadených záhradkových osadách v zmysle zákona č. 64/1997 Z. z. o užívaní pozemkov v zriadených záhradkových osadách a vyporiadaní vlastníctva k nim v znení neskorších predpisov v objeme 2 000 000 eur.

Kapitálové výdavky v celkovom finančnom objeme 1 810 000 eur (úroveň rozpočtu na rok 2024) sa využijú na financovanie nevyhnutnej reprodukcie investičného majetku fondu slúžiaceho na zabezpečenie plnenia jeho úloh vyplývajúcich z príslušných predpisov.

Schválením strednodobého návrhu rozpočtu fondu na rok 2025 s prebytkom podľa metodiky ESA 2010 vo výške 4 430 640 eur sa nezakladajú žiadne nároky na poskytnutie príspevku zo štátneho rozpočtu.