



Ústav pamäti národa
Miletičova 19, 821 08 Bratislava

Číslo spisu: ÚPN-K-2023/02962

NÁVRH ROZPOČTU ÚSTAVU PAMÄTI NÁRODA NA ROKY 2024 – 2026

Za Správnu radu ÚPN predkladá:

Jerguš Sivoš, PhD.
predseda
Správnej rady
Ústavu pamäti národa

Bratislava, október 2023

ÚVOD

Ústav pamäti národa (ďalej len „ústav“ alebo „ÚPN“) bol zriadený zákonom č. 553/2002 Z. z. o sprístupnení dokumentov o činnosti bezpečnostných zložiek štátu 1939 – 1989 a o založení Ústavu pamäti národa a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej ako „zákon o pamäti národa“). ÚPN je verejnoprávna ustanovizeň, ktorá je financovaná z prostriedkov štátneho rozpočtu transferom z kapitoly Všeobecná pokladničná správa.

V súlade so zákonom o pamäti národa a zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov predkladá ÚPN návrh rozpočtu na roky 2024 – 2026.

NAVRHOVANÉ LIMITY VÝDAVKOV MF SR PRE ÚPN NA ROKY 2024 – 2026

Návrh transferu zo štátneho rozpočtu pre ÚPN na roky 2024 – 2026 boli oznámené listom MF SR č. MF/010303/2023-434 zo dňa 27. apríla 2023 (v €):

Rok	2024	2025	2026
Návrh transferu zo štátneho rozpočtu	2 920 700	2 950 122	2 974 767

Ministerstvom financií SR oznámené návrhy limitov výdavkov pre ÚPN na roky 2024 – 2026 nepokrývali objem finančných prostriedkov potrebný na plnenie zákonných úloh ÚPN.

Rokovanie zástupcov Ministerstva financií SR a ÚPN sa uskutočnilo 20. júna 2023. V zmysle jeho záverov boli ÚPN dňa 4. augusta 2023 schválené zmeny rozpočtu na roky 2024 – 2026:

1. dotácia na nájomné a na energie,
2. úpravy odmien členov Dozornej a Správnej rady ÚPN podľa makroekonomických ukazovateľov za druhý štvrťrok 2023.

Rok	2024	2025	2026
Odmeny a príspevky SpR, DR (637 026)	-3 269	-7 293	-9 556
Platby za prenájom budov, objektov alebo ich častí – nájomné (636 001)	194 739	0	0
Energie (632 001)	19 025	0	0
Zmeny spolu	210 495	-7 293	-9 556

Dňa 25. septembra 2023 boli MF SR zaslané zmeny rozpočtu 2. úpravy odmien členov Dozornej a Správnej rady ÚPN podľa makroekonomických ukazovateľov za tretí štvrťrok 2023.

Rok	2024	2025	2026
Odmeny a príspevky SpR, DR (637 026)	744	-17 112	-28 830
Poistné (620)	262	-6 023	-10 148
Zmeny spolu	1 006	-23 135	-38 978

Po uskutočnených úpravách je návrh transferu zo štátneho rozpočtu z MF SR pre ÚPN na roky 2024 – 2026 (v €):

Rok	2024	2025	2026
Návrh transferu zo štátneho rozpočtu	3 132 201	2 919 694	2 926 233

ROZPIS NÁVRHU LIMITU TRANSFERU ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU NA ROKY 2024 – 2026

Limit transferu zo štátneho rozpočtu, ktorý bol oznámený listom MF SR, spolu s jednotlivými navýšeniami limitov výdavkov ÚPN a úpravami na rok 2024 – 2026 v EK 620 a 630 bol rozpísaný podľa hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie nasledovne:

Kategória	Rok 2024	Rok 2025	Rok 2026
Mzdy (610)	1 544 601	1 544 601	1 544 601
Poistné a príspevky do poisťovní (620)	635 316	629 031	624 906
Tovary a služby (630)	911 784	705 562	716 226
Transfery jednotlivcom (642)	40 500	40 500	40 500
Bežné výdavky spolu	3 132 201	2 919 694	2 926 233

ROZPIS FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV NÁVRHU LIMITU TRANSFERU ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU NA ROK 2024

Transfer zo štátneho rozpočtu celkom (v €)	3 132 201
Bežné výdavky celkom	3 132 201
v tom:	
Mzdové prostriedky (610)	1 544 601
v tom:	
mzdy zamestnancov	1 544 601
Poistné a príspevky do poisťovní (620)	635 316
v tom:	
odvody do zdravotných poisťovní	192 809
odvody do Sociálnej poisťovne	442 507
odvody do Doplnkových dôchodkových poisťovní (III. pilier)	0
Tovary a služby (630)	911 784
v tom:	
odmeny členom správnej a dozornej rady	316 491
Transfery jednotlivcom (642)	40 500

Komentár k položkám návrhu rozpočtu Ústavu pamäti národa na roky 2024 – 2026

Mzdové prostriedky (610)

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Na rok 2024 sú mzdové prostriedky vo výške 1 544 601 € rozpočtované na 83 zamestnancov, ktorých vzdelanie je najmä vysokoškolské 2. stupňa, pričom sú navýšené o valorizáciu v roku 2023. Navrhované limity výdavkov MF SR pre ÚPN na položke mzdové prostriedky na rok 2025 sú rozpísané vo výške 1 544 601 € a na rok 2026 taktiež vo výške 1 544 601 €.

Odmeňovanie zamestnancov je realizované v zmysle Zákonníka práce a Mzdového poriadku ÚPN.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Výška poistného a príspevku do poisťovní je vypočítaná na základe uvedeného objemu mzdových prostriedkov v zmysle všeobecne platných právnych predpisov (vo výške 35,20 %). V objeme výdavkov na poistné a príspevok do poisťovní sú započítané aj odvody z odmien členov Správnej a Dozornej rady ÚPN, ako aj odvody z odmien pre zamestnancov pracujúcich na dohodu.

V uvedenej sume nie sú započítané výdavky na príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní, ktorý by mohol byť jedným z prostriedkov stabilizácie personálneho obsadenia ÚPN. Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní sa ani doposiaľ zamestnancom neposkytoval, vzhľadom na obmedzené finančné prostriedky v rozpočte na bežnú činnosť ústavu.

Tovary a služby (630)

Prostriedky na tovary a služby budú v roku 2024 v sume 911 784 € prioritne použité na:

- odmeny členov Správnej a Dozornej rady ÚPN vo výške 316 491 € (uvedená suma je vypočítaná podľa priemernej mzdy v národnom hospodárstve za rok 2022, od čoho sa v zmysle zákona o pamäti národa odvíjajú odmeny členov Správnej a Dozornej rady ÚPN a je zohľadnená jej priebežná zmena za predchádzajúce 3. štvrťroky 2023 a tým zvýšený nárok na odmeny členov Správnej a Dozornej rady ÚPN)

rozpočtová položka 637 026 – Odmeny a príspevky;

- výdavky na úhradu služieb spojených s prevádzkovou činnosťou ÚPN vo výške 50 733 €, v ktorej sú zahrnuté aj služby súvisiace s rozšírením aktivít ÚPN na jednotlivé projekty, a to nielen momentálne prebiehajúce, ale aj v budúcnosti plánované, financovanie aktivít v rámci Európskej siete Pamäť a solidarita,

rozpočtová položka 637 004 – Všeobecné služby;

- výdavky na energie vo výške 22 025 € predstavujú náklady na elektrickú energiu a plyn a na vykurovanie kancelárskych priestorov v nájme a v nehnuteľnostiach, ktoré má ÚPN od roku 2021 v správe,

rozpočtová položka 632 001 – Elektrická energia, plyn;

- úhrada nájomného za priestory, v ktorých sídli ÚPN vo výške 299 739 €, **rozpočtová položka 636 001 – Platby za prenájom budov, objektov alebo ich častí;**

- zabezpečenie stravovania zamestnancov vo výške 15 000 € – nákup e-straveniek, teda elektronických stravných lístkov v podobe karty (príspevok zamestnávateľa na stravovanie je na minimálnej povinnej hranici zo zákona; časť sa vypláca ako finančný príspevok na stravovanie zamestnanca a časť formou zabezpečenia elektronických stravných lístkov, všetko v zmysle platnej legislatívy podľa rozhodnutia jednotlivých zamestnancov, ÚPN ako zamestnávateľ nakupuje stravné lístky s nulovou províziou dodávateľa), **rozpočtová položka 637 014 – Stravovanie;**

- prídely do sociálneho fondu 15 446 € (tvorba vo výške 1 % z hrubých miezd zamestnancov) – úprava miezd po valorizácii, **rozpočtová položka 637 016 – Prídely do sociálneho fondu;**

- príspevok zamestnancom na rekreáciu 18 150 € (v zmysle zákona predpokladáme, že nárok na príspevok v roku 2024 bude spĺňať 66 zamestnancov, max. suma 275 €),
rozpočtová položka 637 006 – Náhrady;
- financovanie aktivít v rámci Európskej siete Pamäť a solidarita v sume 50 000 €, ktoré sú rozpočtované na viacerých položkách.

Transfery jednotlivcom (642)

Prostriedky na transfery jednotlivcom budú v roku 2024 v sume 40 500 € prioritne použité na:

- výdavky na finančný príspevok na stravovanie zamestnancov ÚPN v sume 35 500 € podľa platnej legislatívy, v súčasnej dobe poberá väčšina zamestnancov finančný príspevok na stravovanie (príspevok zamestnávateľa je na minimálnej povinnej hranici zo zákona).
rozpočtová položka 642 014 – Jednotlivcovi - finančný príspevok na stravovanie;

Ďalej budú finančné prostriedky v rámci tovarov a služieb (630) a transferov jednotlivcom (642) použité na:

Cestovné náhrady (631)

Výdavky na tuzemské pracovné cesty realizované zamestnancami ÚPN. Vzhľadom na súčasnú infláciu vyššia výška výdavkov na tuzemské pracovné cesty je ovplyvnená aj vyšším počtom pracovných ciest a náhrad súvisiacich s pracovnými cestami (opätovne zvýšená výška stravného od 1. októbra 2023, ubytovanie, cestovné a ostatné výdavky s tým súvisiace). Zamestnanci realizujú archívny výskum a tiež zaznamenávajú audiovizuálne svedectvá pamätníkov (na Slovensku, ale aj v Českej republike). Výdavky na zahraničné pracovné cesty realizované zamestnancami ÚPN. Zahraničné pracovné cesty zamestnancov ÚPN sa realizujú prevažne za účelom archívneho výskumu, výmeny informácií a skúseností, ako aj nadviazania a upevňovania spolupráce s partnerskými inštitúciami v zahraničí.

Energie, voda a komunikácie (632)

Výdavky na energie, vodné a stočné predstavujú náklady na elektrickú energiu a plyn a na vykurovanie kancelárskych priestorov v nájme a v nehnuteľnostiach, ktoré má ÚPN od roku 2021 v správe. Zabezpečenie energií, vody a pod. je potrebné aj v čase rekonštrukcie budovy. V položke sú zahrnuté náklady na poštové a kuriérske služby (odosielanie zásielok, komunikácia s verejnosťou v zmysle platnej legislatívy, odosielanie publikácií), pričom ceny za poštové služby v poslednom období vzrástli. Výdavky na telekomunikačné služby zahŕňajú služby mobilného operátora a tiež pevných liniek z dôvodu nevyhnutnosti zabezpečenia komunikácie s verejnosťou a tiež v rámci inštitúcie.

Materiál (633)

Výdavky za materiál predstavujú náklady na nákup a obnovu kancelárskeho nábytku vrátane kancelárskych stoličiek, náklady na nákup nových počítačov, notebookov, tlačiarňí, monitorov v rámci výmeny zastaranej techniky v oblasti IT, zakúpenie softvéru na výkon bezpečnostných operácií a zvýšenie stupňa bezpečnosti v oblasti informačných technológií, licencie k softvérom, obstaranie licencií, autorských práv predovšetkým k fotografiám používaným v rámci publikačnej činnosti ÚPN, ako aj licencie potrebné na odvysielanie filmov v rámci rôznych projektov ÚPN, nákup pevných telefonických prístrojov, mobilných telefónov, mobilných routerov, kamier na zabezpečenie online komunikácie. Najväčšiu položku tvoria výdavky na kancelárske potreby, kancelársky papier, tlačivá a formuláre, tonery, čistiaci a hygienický materiál, dezinfekčné prostriedky a iný spotrebný materiál, ako aj zabezpečenie archívnych krabíc a dosiek z dôvodu nevyhnutnosti uloženia archívnych dokumentov získaných delimitáciou z iných inštitúcií.

Dopravné (634)

Zahŕňa nákup pohonných hmôt a olejov do služobných motorových vozidiel, ktoré sa využívajú pri vykonávaní pracovných ciest a pri bežnej prevádzke ÚPN, vykonanie servisných prác na motorových vozidlách, ako aj pravidelné kontroly STK a EK a tiež sezónnu výmenu a uskladnenie pneumatík, výdavky na servis a údržbu služobných motorových vozidiel, ktorých servis a údržba sú vzhľadom na ich vek a najazdené kilometre v niektorých prípadoch vyššie. Vozový park sa v posledných rokoch obmieňa, ale staršie vozidlá si vyžadujú zvýšené výdavky na opravy a údržbu. ÚPN má v súčasnosti v správe šesť vozidiel, na ktoré platí povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie v zmysle platnej legislatívy a taktiež zahŕňa výdavky na diaľničné známky, parkovacie karty, parkovanie a letiskové poplatky.

Rutinná a štandardná údržba (635)

V položke sú výdavky na údržbu výpočtovej techniky, ktorú ÚPN využíva, údržbu a servis zariadení (záložný zdroj, klimatizácia v serverovni a inej využívanej techniky), servisné zásahy, oprava PC, serverov, sieťovej infraštruktúry, výmena náhradných dielov a inej drobnej výpočtovej techniky, náklady na opravu a servis kopírovacích strojov, tlačiarňí, elektrospotrebičov, u ktorých sa predpokladá rýchlejšie opotrebovanie komponentov a častejšia údržba, výdavky na údržbu majetku, ktoré súvisia so správou budovy v nasledujúcom období (do ukončenia rekonštrukcie a presťahovania ÚPN do nových priestorov) a pôjde predovšetkým o zabezpečenie udržiavania areálu (kosenie a celkovú starostlivosť o zeleň, prípadne odhŕňanie snehu). Rozpočtové prostriedky sú tiež potrebné na aktualizáciu účtovného programu, mzdového programu a právnych programov, aktualizáciu antivírusového softvéru, na certifikáty a licencie a na ďalšie softvérové vybavenie, ako aj na údržbu softvéru, ktorý ÚPN využíva (správa systémov a databáz), podporu aplikačného programového vybavenia, ktoré sa využíva pre ekonomické a podporné činnosti, údržbu a servis zariadení (záložný zdroj, klimatizácia v serverovni a inej využívanej techniky).

Nájomné za nájom (636)

Položka predstavuje nájomné za využívané priestory, prenájom uzamykateľných priečinkov, prenájom priečinku na pošte, prenájom zásobníkov na pitnú vodu pre zamestnancov.

Služby (637)

Vo výdavkoch na služby sú v návrhu započítané výdavky na realizáciu prípravy a tlače publikácií, časopisu Pamäť národa, na propagačnú činnosť, kde je informovanie mierené aj na kategóriu mladšej generácie, detí a mládeže a to aj inou formou, napr. vo verejno-právnych médiách, náklady na reklamu a inzerciu, prípravu a realizáciu výstav, seminárov, konferencií (aj s medzinárodnou účasťou), sympózií zameraných na činnosť ÚPN, diskusných večerov a pod., výdavky na služby v rámci bežnej činnosti ÚPN ako upratovanie priestorov, údržbárske práce, výkon BOZP, služby PO a ZS, monitoring, ako aj revízie elektrických zariadení a požiarneho zabezpečenia, elektronického zabezpečenia systémov v Archíve ÚPN, hasiacich prístrojov a elektrických spotrebičov, na školenia, výdavky na špeciálne služby - ide hlavne o výdavky na pravidelnú kontrolu ako kontroly elektrických zariadení a požiarneho zabezpečenia, elektronické zabezpečenie systémov v Archíve ÚPN, ochrana priestorov Archívu ÚPN prostredníctvom pripojenia na policajný panel, revízie hasiacich prístrojov, revízie elektrických spotrebičov, revízie elektrozariadení, ale aj služby notárske, právne služby a audítorské služby, poistenie zamestnancov pri zahraničných pracovných cestách, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru, výdavky na propagáciu a realizáciu Dňa otvorených dverí Archívu ÚPN, výdavky na cestovné náhrady členov Správnej a Dozornej rady ÚPN, ako aj cestovné náhrady a cestovné výdavky iným než vlastným zamestnancom participujúcim na aktivitách ÚPN, poplatky za vedenie účtov a administratívne poplatky, koncesionárske poplatky, poplatky OLO (k nehnuteľnosti v správe), platby za prevádzkované domény, výdavky na stravovanie zamestnancov ÚPN v súlade s platnou legislatívou, nákup stravných poukázok v elektronickej forme pre zamestnancov, príspevok zamestnancom na rekreáciu a športovú činnosť dieťaťa v zmysle zákona.

Bežné transfery (640)

Zahrňujú výdavky na finančný príspevok na stravovanie zamestnancov ÚPN v zmysle platnej legislatívy, náklady na náhradu príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov ÚPN podľa platnej legislatívy (pri práceneschopnosti do 10 kalendárnych dní), ide o odhad z predchádzajúcich rokov.