

Návrh rozpočtu Slovenského pozemkového fondu na roky 2021 až 2023

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 2021 až 2023 a zaraďuje ho do schvaľovacieho konania v rámci trojročného rozpočtového cyklu.

Navrhované rozpočty fondu v metodike ESA bez finančných operácií sú zostavené:
pre rok 2021 s prebytkom 6 816 515 eur,
pre rok 2022 s prebytkom 5 120 742 eur,
pre rok 2023 s prebytkom 4 527 880 eur.

II. Návrh rozpočtu na rok 2021

Rozpočtové položky sú na rok 2021 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 roku.

1. Príjmy

Nedaňové príjmy v roku 2021 v štruktúre podľa rozpočtovej ekonomickej klasifikácie sú rozpočtované v celkovom objeme **26 140 000 eur**, čo je pokles oproti schválenému rozpočtu na rok 2020 o 1 079 500 eur, indexom 96,0.

Rozhodujúce postavenie v príjmovej časti navrhovaného rozpočtu majú **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku** (210) v rozpočtovanej sume 18 245 000 eur, čo predstavuje zvýšenie oproti schválenému rozpočtu na rok 2020 indexom 125,4 v celkovom objeme nárast o 3 700 000 eur. Ide o uplatnenie obvyklej ceny nájmu pri prenájme pôdy na poľnohospodársky účel a navýšenie príjmov - dividend o 400 000 eur, ktoré fond očakáva v zmysle zákona č. 97/2013 Z. z. o pozemkových spoločenstvách.

Ďalšiu významnú položku v príjmovej časti rozpočtu predstavujú **Kapitálové príjmy** (230) z predaja fondom spravovaných pozemkov a nehmotných aktív a z predaja kapitálových aktív plánované vo finančnom objeme 7 520 000 eur (výrazné zníženie oproti schválenému rozpočtu 2020 indexom 61,3), čo v celkovom objeme predstavuje pokles o 4 738 000 eur. Rozpočtovaná výška príjmov z predaja fondom spravovaných pozemkov a nehmotných aktív na rok 2021 v objeme 7 500 000 eur vychádza z kvalifikovaného odhadu vývoja predaja pôdy hlavne pre významné investície ako je napr. plánovaná výstavba diaľnic podľa finančného plánu Národnej diaľničnej spoločnosti (ďalej len „NDS“).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220) sú rozpočtované v objeme 120 000 eur (zníženie oproti schválenému rozpočtu 2020 indexom 92,3 v objeme 10 000 eur) a zahŕňajú platby za nepriemyselný a náhodný predaj a úroky z omeškania platieb.

Príjmy z úrokov z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio (240) sú rozpočtované vo finančnom objeme 55 000 eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2020 predstavuje zníženie indexom 63,6 v objeme 31 500

eur. Výška týchto príjmov je jednoznačne závislá od skutočného vývoja úrokovej miery, ktorú garantuje Štátna pokladnica.

V príjmovej časti navrhovaného rozpočtu rozpočtuje fond v položke **Ostatné príjmy (290)** objem 200 000 eur, t. j. rovnaká úroveň ako v schválenom rozpočte na rok 2020.

Ostatné položky v príjmovej časti navrhovaného rozpočtu sa svojou váhou zaraďujú medzi menej významné, ktoré v žiadnom smere nemôžu výraznejšie ovplyvniť ekonomiku fondu ako celku.

2. Výdavky

Výdavková časť navrhovaného rozpočtu fondu na rok 2021 je rozpočtovaná vo výške 19 323 485 eur, čo je zníženie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2020 indexom 91,1 a predstavuje zníženie o 1 876 221 eur.

a) Bežné výdavky

Bežné výdavky spolu vo výške 17 513 485 eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2020 vykazujú zníženie indexom 92,5 s rozdielnou vnútornou variabilitou medzi výdavkovými titulmi s nasledovnou štruktúrou:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania sa rozpočtujú vo finančnom objeme 6 177 264 eur. Navrhovaný objem finančných prostriedkov zahŕňa valorizáciu plátov na rok 2021 vo výške 2,1 %. Celkový počet zamestnancov vychádza zo skutočnosti roku 2019 keď sa stav osôb zvýšil na 315.

Poistné a príspevok do poisťovní s finančným objemom 2 304 393 eur (zvýšenie indexom 102,1 oproti schválenému rozpočtu roku 2020) predstavuje odvodové zaťaženie plánovaných miezd.

Tovary a služby s celkovým finančným objemom 5 144 828 eur sa znižujú oproti schválenému rozpočtu na rok 2020 indexom 76,5 čo predstavuje pokles o 1 579 672 eur. Podpoložky Tovarov a služieb sú plánované v roku 2021 nasledovne:

- výdavky na Energie, vodu a komunikácie (632) vo finančnom objeme 665 000 eur (rovnaká úroveň oproti schválenému rozpočtu 2020),
- výdavky na Materiál (633) vo finančnom objeme 373 728 eur (zníženie o 29 272 eur oproti roku 2020. Pokles súvisí so znížením výdavkov na telekomunikačnú techniku o 16 000 eur,
- výdavky na Dopravné (634) v objeme 134 000 eur (zníženie o 9 000 eur oproti schválenému rozpočtu 2020) z dôvodu zníženia výdavkov na opravy zastaralého vozového parku v súvislosti s odstavením z prevádzky nerentabilných vozidiel,
- výdavky na Rutinnú a štandardnú údržbu (635) rozpočtované vo finančnom objeme 832 600 eur (zníženie oproti schválenému rozpočtu 2020 o 362 400 eur) sú plánované hlavne na údržbu informačných systémov a na zabezpečenie podpory softvéru, vykonávanej dodávateľskými subjektmi v objeme 712 600 eur,
- výdavky na Služby (637) vo finančnom objeme 2 924 500 eur (zníženie o 1 107 000 eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2020) tvoria hlavne:
 - výdavky na Špeciálne služby (637005) rozpočtované s celkovým finančným objemom 730 000 eur (rovnaká úroveň oproti schválenému rozpočtu 2020), vyplývajúce pre fond z príslušných predpisov súvisiacich s financovaním geodetických prác, geometrických plánov, usporiadaním vlastníckych pomerov v záhradkárskejších osadách a s výdavkami na právne služby zabezpečované advokátskymi kancelárkami, ktoré zastupujú fond pri dôležitých súdnych sporoch, kde sa jedná o žalované sumy prevyšujúce 10 000 eur,

- Náhrady (637006) sa znižujú na objem 971 000 eur (zníženie o 1 100 000 eur oproti schválenému rozpočtu 2020) a zahŕňajú príslušenstvo a súdne trovy na ukončené súdne spory a prípadné exekučné trovy,
- výdavky na Štúdie, expertízy, posudky (637011) vo finančnom objeme 50 000 eur (zníženie o 20 000 eur oproti schválenému rozpočtu 2020) zahŕňajú 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,
- výdavky na Stravovanie (637014) v objeme 270 000 eur (zvýšenie oproti schválenému rozpočtu 2020 o 20 000 eur),
- výdavky na Register obnovennej evidencie pozemkov (637019) 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 50 000 eur (zníženie o 130 000 eur oproti schválenému rozpočtu 2020, vychádza z počtu ukončených katastrálnych území),
- výdavky na Odstúpenie od kúpnych zmlúv (637028) vo finančnom objeme 50 000 eur (rovnaká úroveň oproti schválenému rozpočtu 2020), sú plánované podľa priemerného počtu zmlúv, ktorých prevod nebol zapísaný v katastri nehnuteľností za prechádzajúce roky,
- výdavky Zdravotníckym zariadeniam (637034) v objeme 1 500 eur (úroveň roku 2020),
- výdavky na Dane (637035), 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 160 000 eur (zvýšenie o 50 000 eur oproti schválenému rozpočtu 2020).

V rámci objemu výdavkov na **bežné transfery** v celkovom objeme 3 887 000 eur (zníženie o 20 000 eur oproti schválenému rozpočtu 2020), tvoria najvyššiu položku transfery:

Transfery rozpočtovej organizácii (641006) pre kapitolu Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na projekty pozemkových úprav v objeme 1 500 000 eur a Transfery jednotlivcom **Na náhradu** (642029) vo finančnom objeme 2 000 000 eur (rovnaká úroveň oproti rozpočtu 2020), ktoré predstavujú:

- finančné plnenie doplatkov vlastníkom pôdy v zmysle §18b zákona č. 64/1997 Z. z. o užívaní pozemkov v zriadených záhradkárskech osadách a vysporiadaní 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 1 000 000 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 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 1 000 000 eur.

b) Kapitálové výdavky

Rozpočet kapitálových výdavkov (700) v roku 2021 predstavuje sumu 1 810 000 eur (zníženie o 451 000 eur oproti schválenému rozpočtu 2020). Kapitálové výdavky zabezpečujú financovanie reprodukcie majetku fondu slúžiaceho na zabezpečenie plnenia jeho úloh vyplývajúcich z príslušných predpisov a výkup pozemkov podľa zákona 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, výkup pozemkov v plánovanom objeme 900 000 eur (711001). Výdavky na IT sa na kapitálových výdavkoch podieľajú sumou 200 000 eur a budú slúžiť na čiastočnú obnovu softvérového riešenia fondu a výpočtovej techniky. Plánuje sa obnova zastaraného vozového parku v objeme 90 000 eur. Kapitálové výdavky v plánovanom objeme 500 000 eur sa tiež plánujú použiť na postupné rekonštrukcie administratívnych budov využívaných na činnosť fondu (717002).

Rozpočet fondu na rok 2021 je navrhnutý s prebytkom 6 816 515 eur a neuvažuje sa s poskytnutím príspevku zo štátneho rozpočtu.

III. Návrh rozpočtu na rok 2022

1. Príjmy

Príjmy spolu v objeme 25 042 100 eur (zníženie oproti navrhovanému rozpočtu na rok 2021 o 1 097 900 eur).

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210), 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 18 245 000 eur (úroveň návrhu rozpočtu 2021). Na týchto príjmoch sa v rozhodujúcej miere podieľajú rozpočtované príjmy za prenájom pozemkov vo finančnom objeme 17 500 000 eur a príjmy z dividend pozemkových spoločností v objeme 700 000 eur.

V kapitálových príjmoch (230) v celkovom objeme 6 422 100 eur najvýznamnejšiu položku tvoria príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív v objeme 6 400 000 eur, ktoré sa znižujú o 1 100 000 eur oproti navrhovanému rozpočtu na rok 2021. Tento plánovaný objem vychádza z kvalifikovaných odhadov výkupu pozemkov predložených NDS.

Príjmy z úrokov z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio (240) sú rozpočtované vo finančnom objeme 55 000 eur, zostávajú na rovnakej úrovni oproti plánovanému rozpočtu na rok 2021 a ich realnosť bude limitovaná vývojom úrokovej miery na termínovaných vkladoch v Štátnej pokladnici.

V položke **Ostatné príjmy** (290) rozpočtuje fond finančné prostriedky vo výške 200 000 eur, zostávajú na úrovni plánovaného rozpočtu 2021.

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

2. Výdavky

Celkové výdavky v orientačnom návrhu rozpočtu na rok 2022 sú vo finančnom objeme 19 921 358 eur (zvýšenie o 597 873 eur oproti návrhu rozpočtu fondu na rok 2021):

a) Bežné výdavky spolu vo finančnom objeme 18 111 358 eur (v porovnaní s predchádzajúcim plánovaným rokom 2021 sa zvyšujú o 597 873 eur).

Výdavky na Mzdy, platy, služobné príjmy (610) sú rozpočtované v objeme 6 313 164 eur, t. j. zvýšenie indexom 102,2 oproti roku 2021. V roku 2022 bude predpokladaný počet zamestnancov 315, t. j. na úrovni roku 2021. Prípadné navýšenie vyplývajúce z kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnancov v štátnej službe a verejnej službe na rok 2022 budú premietnuté do mzdových nárokov pri schvaľovaní rozpočtu na roky 2022-2024.

Výdavky na Poistné a príspevkov do poisťovní (620) vo finančnom objeme 2 355 090 eur sú rozpočtované so zvýšeným indexom 102,2 eur oproti návrhu rozpočtu na rok 2021.

Výdavky na Tovary a služby (630) v objeme 5 586 104 eur sa v porovnaní s predchádzajúcim rozpočtovým rokom zvyšujú o 441 276 eur.

Podpoložky Tovarov a služieb sú plánované v roku 2022 nasledovne:

- výdavky na Materiál vo finančnom objeme 412 604 eur (zvýšenie o 38 876 eur oproti návrhu rozpočtu na rok 2021),
- výdavky na Rutinnú a štandardnú údržbu vo finančnom objeme 1 135 000 eur (zvýšenie o 302 400 eur oproti návrhu rozpočtu na rok 2021, 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 730 000 eur sú na rovnakej úrovni oproti plánovanému rozpočtu na rok 2021,
- výdavky na Náhrady v objeme 971 000 eur ostávajú na rovnakej úrovni oproti plánu rozpočtu na rok 2021, nakoľko sa nepredpokladá plnenie žiadneho väčšieho súdneho sporu,
- výdavky na Štúdie, expertízy a posudky, kde sú zahrnuté znalecké posudky vo finančnom objeme 50 000 eur zostávajú na úrovni návrhu rozpočtu na rok 2021,
- výdavky na Register obnovennej evidencie pozemkov v rámci usporiadania vlastníctva k pozemkom podľa zákona č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov vo finančnom objeme 50 000 eur zostávajú na rovnakej úrovni oproti návrhu rozpočtu na rok 2021,
- 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 160 000 eur sú na úrovni roku 2021.

V rámci výdavkov na **Bežné transfery** (640) v celkovom objeme 3 857 000 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,
- transfery jednotlivcom Na náhradu vo finančnom objeme 2 000 000 eur a 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 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 záhradkárskych osadách v znení neskorších predpisov.

Kapitálové výdavky (700) v celkovom finančnom objeme 1 810 000 eur (rovnaká úroveň oproti návrhu rozpočtu roku 2021) sú smerované na reprodukciu výpočtovej techniky a informačných systémov slúžiacich na zabezpečenie plnenia úloh fondu vyplývajúcich z príslušných predpisov. Výdavky na IT sa na kapitálových výdavkoch podieľajú sumou 300 000 eur.

Schválením strednodobého návrhu rozpočtu fondu na rok 2022 s prebytkom v objeme 5 120 742 eur sa nezakladajú žiadne nároky na poskytnutie príspevku zo štátneho rozpočtu.

IV. Návrh rozpočtu na rok 2023

1. Príjmy

Príjmy spolu sú rozpočtované vo finančnom objeme 24 639 940 eur, (znížené o 402 160 eur oproti rozpočtované roku 2022).

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 18 245 000 eur. Na týchto príjmoch sa tak ako v predchádzajúcich rokoch v rozhodujúcej miere podieľajú rozpočtované príjmy za prenájom pozemkov vo finančnom objeme 17 500 000 eur.

Kapitálové príjmy sú rozpočtované v celkovom objeme 6 019 940 eur, kde najvýznamnejšiu položku tvoria príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív v objeme 6 000 000 eur, sú znížené o 400 000 eur oproti rozpočtovanému roku 2022.

Príjmy z úrokov z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio sú rozpočtované vo finančnom objeme 55 000 eur a zostávajú na úrovni roku 2022.

Ostatné príjmy v objeme 200 000 eur zostávajú na úrovni roku 2022.

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 2023 vo finančnom objeme 20 112 060 eur sú zvýšené o 190 702 eur oproti návrhu rozpočtu na rok 2022.

Bežné výdavky spolu vo finančnom objeme 18 302 060 eur sú zvýšené o 190 702 eur oproti návrhu rozpočtu na rok 2022.

Výdavky na Mzdy, platy, služobné príjmy rozpočtované v objeme 6 452 054 eur sú rozpočtované s indexom 102,2 oproti návrhu rozpočtu roku 2022, rovnako ako výdavky na Poistné a príspevkov do poisťovní v objeme 2 406 902 eur.

Výdavky na Tovary a služby v objeme 5 566 104 eur sa znižujú o 20 000 eur oproti návrhu rozpočtu na rok 2022.

Podpoložky Tovarov a služieb sú plánované v roku 2023 nasledovne:

- výdavky na Energie, vodu a komunikácie vo finančnom objeme 695 000 eur sa rozpočtujú na úrovni predchádzajúceho roku,
- výdavky na Materiál vo finančnom objeme 392 604 eur sú znížené o 20 000 eur oproti návrhu rozpočtu roku 2022,
- výdavky na Služby vo finančnom objeme 2 994 500 eur sa zvyšujú o 20 000 eur oproti návrhu rozpočtu roku 2022.

V rámci výdavkov na **Bežné transfery** v celkovom objeme 3 877 000 eur (zvýšenie o 20 000 eur oproti návrhu rozpočtu roku 2022) predstavujú 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 záhradkárskech osadách v zmysle zákona č. 64/1997 Z. z. o užívaní pozemkov v zriadených záhradkárskech osadách v znení neskorších predpisov v objeme 2 000 000 eur.

Kapitálové výdavky v celkovom finančnom objeme 1 810 000 eur (úroveň roku 2022) 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 2023 s prebytkom 4 527 880 eur sa nezakladajú žiadne nároky na poskytnutie príspevku zo štátneho rozpočtu.