

Analýza vplyvov na rozpočet verejnej správy, na zamestnanosť vo verejnej správe a financovanie návrhu

2.1 Zhrnutie vplyvov na rozpočet verejnej správy v návrhu

Tabuľka č. 1

Vplyvy na rozpočet verejnej správy	Vplyv na rozpočet verejnej správy (v eurách)					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Príjmy verejnej správy celkom	0	0	0	0	0	0
v tom: za každý subjekt verejnej správy zvlášť	0	0	0	0	0	0
<i>z toho:</i>						
- vplyv na ŠR	0	0	0	0	0	0
<i>Rozpočtové prostriedky</i>	0	0	0	0	0	0
<i>EÚ zdroje</i>	0	0	0	0	0	0
- vplyv na obce	0	0	0	0	0	0
- vplyv na vyššie územné celky	0	0	0	0	0	0
- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy	0	0	0	0	0	0
Výdavky verejnej správy celkom		64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000
v tom: za každý subjekt verejnej správy / program zvlášť	0	0	0	0	0	0
<i>z toho:</i>						
- vplyv na ŠR	0	0	0	0	0	0
<i>Rozpočtové prostriedky</i>	0	0	0	0	0	0
<i>EÚ zdroje</i>	0	55 037 500	55 037 500	55 037 500	55 037 500	55 037 500
<i>spolufinancovanie</i>	0	9 712 500	9 712 500	9 712 500	9 712 500	9 712 500
- vplyv na obce	0	0	0	0	0	0
- vplyv na vyššie územné celky	0	0	0	0	0	0
- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy	0	0	0	0	0	0
Vplyv na počet zamestnancov	0	0	0	0	0	0
- vplyv na ŠR	0	0	0	0	0	0
- vplyv na obce	0	0	0	0	0	0
- vplyv na vyššie územné celky	0	0	0	0	0	0
- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy	0	0	0	0	0	0
Vplyv na mzdové výdavky	0	0	0	0	0	0
- vplyv na ŠR	0	0	0	0	0	0
- vplyv na obce	0	0	0	0	0	0
- vplyv na vyššie územné celky	0	0	0	0	0	0
- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy	0	0	0	0	0	0
Financovanie zabezpečené v rozpočte	0	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000
v tom: za každý subjekt verejnej správy / program zvlášť	0	0	0	0	0	0
Iné ako rozpočtové zdroje	0	0	0	0	0	0
Rozpočtovo nekrytý vplyv / úspora	0	0	0	0	0	0

2.1.1. Financovanie návrhu - Návrh na riešenie úbytku príjmov alebo zvýšených výdavkov podľa § 33 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy:

Investičná medzera je vyčíslená v NBP na 925 mil. EUR. Aby došlo k jej naplneniu, bude potrebný kapitálový vstup zo strany štátu do výšky, ktorá bude určená v súlade s aktuálne platnými pravidlami poskytovania verejných zdrojov (štátna pomoc, pravidlá EU zdrojov, atď.). Investičná medzera bola vypočítaná pre 100 % naplnenia cieľov EÚ a odhaduje maximálny rozpočet, potrebný na dosiahnutie vytýčených cieľov (celkové finančné úsilie, ktoré musí súkromný a verejný sektor spoločne vynaložiť na dosiahnutie cieľov). Výška investičnej medzery bude pravidelne spresňovaná a pred každou plánovanou intervenciou bude aktualizovaná na webovom sídle MIRRI. Procesy s tým súvisiace budú realizované v rámci BCO (MIRRI). Možnosti financovania intervencií (vrátane modelu aukcie) budú analyzované v štúdiu uskutočniteľnosti a bude navrhnutý optimálny model financovania.

Predkladaný materiál navrhuje, aby predpokladané investície štátu boli hradené z fondov Európskej únie. Po dohode na Európskej rade sú už známe zdroje EÚ na kohéznu politiku, ako aj pomery spolufinancovania v kohéznej politike, ktoré zostávajú v novom programovom období 2021-27 nezmenené (85% EÚ a 15% ŠR pre projekty v menej rozvinutých regiónoch). Výpočet v tabuľke č. 1 vychádza z tejto informácie (EFRR 85% a ŠR 15%).

Pri všetkých ďalších výpočtoch a informáciách pracujeme s predpokladom, že finančné krytie implementácie intervencií bude zabezpečené z fondov Európskej únie z programového obdobia 2021 – 27.

2.2. Popis a charakteristika návrhu

2.2.1. Popis návrhu:

Účelom dokumentu „Národný plán širokopásmového pripojenia“ je definovať strategický prístup budovania telekomunikačných sietí s veľmi vysokou kapacitou pre účel zavádzania ultra-rýchleho širokopásmového pripojenia (UFB), v oblastiach kde zlyháva trh (neobslúžené oblasti), tak aby došlo k naplneniu cieľov EÚ pre gigabitovú spoločnosť EÚ, pokrytím všetkých domácností pripojením o rýchlosti download aspoň 100 Mbit/s s možnosťou rozšírenia na 1Gbit/s a subjektov socioekonomickej interakcie pripojením o rýchlosti aspoň 1Gbit/s.

V NBP je spôsob implementácie nastavený nasledovne: alokácia finančných prostriedkov bude realizovaná len v miestach zlyhania trhu prostredníctvom dopytových výziev, vyhlásených v intervenčných oblastiach. Prijímateľmi môžu byť telekomunikační operátori, alebo samosprávy (v ich kompetencii bude realizácia budovania telekomunikačných sietí).

Implementácia bude realizovaná v rámci Operačného programu Slovensko v programovom období 2021 -27, implementačné subjekty zatiaľ nie sú určené. Aktualizácia výpočtu finančnej medzery a kľúčových parametrov výziev bude realizovaná pred každou plánovanou investíciou prostredníctvom kancelárie BCO (Broadband Competence Office) na MIRRI.

Výsledkom implementácie bude prístup ku kvalitnej digitálnej infraštruktúre aj v miestach zlyhania komerčného trhu pre všetkých občanov, podnikateľov ako aj inštitúcie verejnej správy.

2.2.2. Charakteristika návrhu:

- zmena sadzby
 zmena v nároku
 nová služba alebo nariadenie (alebo ich zrušenie)
 kombinovaný návrh
 iné

2.2.3. Predpoklady vývoja objemu aktivít:

Jasne popíšte, v prípade potreby použite nižšie uvedenú tabuľku. Uvedte aj odhady základov daní a/alebo poplatkov, ak sa ich táto zmena týka.

Tabuľka č. 2

Objem aktivít	Odhadované objemy			
	r	r + 1	r + 2	r + 3
Indikátor ABC				
Indikátor KLM				
Indikátor XYZ				

2.2.4. Výpočty vplyvov na verejné financie

Výpočet výšky investičnej medzery vychádzal z dát a informácií, ktoré boli dodané telekomunikačnými operátormi o pokrytí územia Slovenska na úrovni adries (z verejnej konzultácie). Po spracovaní dát a vyselektovaní „bielych adries“ (adresy, ku ktorým nie je vybudovaná žiadna sieť s prenosovou rýchlosťou minimálne 100Mbit/s rozšíriteľnou na 1Gbit/s a ani žiadny operátor nepredložil svoje komerčné plány na ich pokrytie v nasledujúcich troch rokoch) bolo zrealizované prepojenie na register fyzických adries (MV SR) a boli identifikované „biele adresy/domácnosti“. Pri kvantifikácii investičnej medzery boli použité dva výpočtové modely. Bola vypočítaná investičná medzera ako pre poslednú míľu (last-mile), tak pre regionálnu sieť (backhaul). Investičná medzera pre 100 % naplnenie cieľov EÚ bola odhadnutá na 925 mil. EUR (doplňujúcim parametrom pri výpočte bol benchmark cien na výstavbu regionálnych sietí a tieto výpočty boli konzultované s odborníkmi z telekomunikačnej oblasti).

Implementáciu NBP je možné realizovať len v miestach zlyhania trhu, prostredníctvom dopytových výziev vyhlásených v intervenčných oblastiach, prípadne iných alternatív, ktoré budú detailne analyzované v štúdiu uskutočniteľnosti. Prijímateľmi môžu byť telekomunikační operátori, alebo samosprávy.

Pri alternatíve „dopytových výziev“ pre telekomunikačných operátorov, bola výška EÚ zdrojov/ŠR, v súlade s aktuálne platnými európskymi a národnými pravidlami poskytovania štátnej pomoci (mapa regionálnej pomoci pre Slovensko na roky 2014 až 2020, sprístupnená pod číslom [SA.37447](#) v registri štátnej pomoci, kde intenzita pomoci predstavuje cca 31% na pre územie SR.) odhadnutá na cca 324 mil. EUR. Tento odhad výdavkov bude ďalej spresňovaný, v súlade s rozhodnutím EK o novej schéme štátnej, v ktorej budú exaktne nastavené intenzity pomoci, pričom podľa „best practises“ by mala byť intenzita pomoci pre podniky (telekomunikačných operátorov) v schéme štátnej pomoci signifikantne vyššia ako podľa súčasnej regionálnej mapy pomoci pre Slovensko. Odhad bude spresňovaný aj na základe alokácie z fondov EU (ERDF, Plán obnovy pre Európu, atď.) V prípade alokácie, ktorá nebude

dostatočná pre 100 % naplnenie cieľov EÚ, nebude znamenať pre podniky tento záväzok naplniť z vlastných zdrojov.

Metodika výpočtu investičnej medzery:

Investičná medzera na Slovensku je vypočítaná na základe údajov z poslednej verejnej konzultácie v rámci ktorej 28 telekomunikačných operátorov poskytlo údaje o prítomnosti a ďalších plánoch výstavby komunikačnej infraštruktúry a type používaných technológií do roku 2022. V rámci konzultácie bolo získaných približne 100 miliónov dátových vstupov ktoré boli spracovávané v databázovom SQL prostredí a podliehajú NDA.

V rámci analýzy investičnej medzery bolo vyhodnocovaných 1,605,866 adries a bola na nich zisťovaná prítomnosť komunikačnej infraštruktúry. Z tohto počtu bolo identifikovaných 1,025,224 adries ako potenciálnych pre intervenciu (cca 64%).

Na 1,605,866 adries, čiže celkovom počte všetkých adries na Slovensku, bola zisťovaná prítomnosť komunikačnej infraštruktúry. Z tohto počtu bolo identifikovaných 1,025,224 adries na ktorých nie je prítomná UFB infraštruktúra a ani ju operátori neplánujú stavať do roku 2022. Takže 1,025,224 z 1,605,866 je 64% pre ktoré sú možné pre potenciálnu intervenciu.

Model v ktorom bola počítaná investičná medzera bral do úvahy nasledujúce parametre:

- Typ adresy
 - Krajské mesto: 891,100 m
 - Okresné: 1,783,320 m
 - Obec: 22,454,150 m
- Pre každý typ adresy boli určené parametre:
 - vzdialenosť vchodov
 - náklady na vybudovanie optickej infraštruktúry

Nákladový rozklad bol kalkulovaný dvoma spôsobmi, jednak sa vytvoril detailný rozklad nákladov na vybudovanie jedného metra optiky, ktorý mal desiatky položiek. Zároveň bola kalkulovaná cena jedného metra optiky pre kategórie krajské mesto, okresné mesto a obec, ktorá bola určená na základe benchmarkov cien výstavby optickej infraštruktúry u telekomunikačných a energetických subjektov, ktoré realizujú túto činnosť na trhoch v ČR a SR. Od týchto subjektov bola prebratá aj metodika vzdialenosti vchodov (pre krajské mesto je to 20 metrov a pre okresné 30 metrov pre obec 50 m).

V rámci investičnej medzery bola identifikovaná potreba investície optickej infraštruktúry na úrovni približne 25 tisíc kilometrov.

Prítomnosť komunikačnej infraštruktúry UFB bola zisťovaná na každú konkrétnu adresu na Slovensku. Každé sídlo, ktorých je na Slovensku 2927 bolo zaradené do kategórie krajské mesto, okresné mesto, obec, podľa toho či to je krajské mesto, okresné mesto alebo obec.

1 – Príjmy (v eurách)	Vplyv na rozpočet verejnej správy						poznámka
	r	r + 1	r + 2	r + 3	r + 4	r + 5	
Daňové príjmy (100) ¹							
Nedaňové príjmy (200) ¹							
Granty a transfery (300) ¹	0	0	0	0	0	0	
Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)							
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)							
Dopad na príjmy verejnej správy celkom	0	0	0	0	0	0	

príjmy rozpisat' až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

Poznámka:

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vyplňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt.

Presná ekonomická klasifikácia bude známa až pri nastavení pravidiel výziev na predkladanie projektoch, ktoré budú podporené z EÚ zdrojov a ŠR

Zahŕňa prostriedky Európskej únie a prostriedky štátneho rozpočtu určené na spolufinancovanie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie – budú alokované v Operačnom program Slovensko v PO 2021-27

Tabuľka č. 4

Výdavky (v eurách)	Vplyv na rozpočet verejnej správy						poznámka
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Bežné výdavky (600)							
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)							
Poistné a príspevok do poisťovní (620)							
Tovary a služby (630) ²							
Bežné transfery (640) ²							
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom (650) ²							
Kapitálové výdavky (700)	0	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000	Presná ekonomická klasifikácia bude známa až pri nastavení pravidiel výziev na predkladanie projektov, ktoré budú podporené z EÚ zdrojov a ŠR
Obstarávanie kapitálových aktív (710) ²	0	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000	
Kapitálové transfery (720) ²							
Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (800)							
Dopad na výdavky verejnej správy celkom: 323 750 000 €	0	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000	64 750 000	Zahŕňa prostriedky Európskej únie a prostriedky štátneho rozpočtu určené na spolufinancovanie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie – budú alokované v Operačnom program Slovensko v PO 2021-27

2 – výdavky rozpisat' až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

Poznámka:

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vyplňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt.

Tabuľka č. 5

Zamestnanosť	Vplyv na rozpočet verejnej správy				poznámka
	r	r + 1	r + 2	r + 3	
Počet zamestnancov celkom					
z toho vplyv na ŠR					
Priemerný mzdový výdavok (v eurách)					
z toho vplyv na ŠR					
Osobné výdavky celkom (v eurách)	0	0	0	0	
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)					
z toho vplyv na ŠR					
Poistné a príspevok do poisťovní (620)					
z toho vplyv na ŠR					

Poznámky:

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vyplňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt. Ak sa týka rôznych skupín zamestnancov, je potrebné počty, mzdy a poisťné rozpísať samostatne podľa spôsobu odmeňovania (napr. policajti, colníci ...).

Priemerný mzdový výdavok je tvorený podielom mzdových výdavkov na jedného zamestnanca na jeden kalendárny mesiac bežného roka.

Kategórie 610 a 620 sú z tejto prílohy prenášané do príslušných kategórií prílohy „výdavky“.

Metodický postup pre analýzu vplyvov na rozpočet verejnej správy, na zamestnanosť vo verejnej správe a financovanie návrhu

2.1. Zhrnutie vplyvov na rozpočet verejnej správy v návrhu

2.1.1. Financovanie návrhu

Predkladateľ: Vyplňa informácie v tabuľke č. 1 na základe detailných informácií o príjmoch, výdavkoch a financovaní uvedených v tabuľkách č. 3 až č. 5. V prípade potreby je možné vložiť ďalšie riadky do tabuľky č. 1, aby boli zaradené všetky subjekty verejnej správy, na ktoré má návrh vplyv. Ak sa vplyvom predkladaného materiálu príjmy/výdavky subjektu verejnej správy znížia, použije sa znamienko mínus (-), ak sa príjmy/výdavky subjektu verejnej správy zvýšia použije sa znamienko plus (+). V prípade, ak materiál má vplyv na rozpočet verejnej správy vyjadrený v metodike ESA 2010 (pričom na hotovostnom princípe k vplyvu nedochádza), je potrebné, aby predkladateľ v takýchto prípadoch uviedol v komentári aj vplyv na rozpočet vyjadrený v metodike ESA 2010. Údaje sa uvádzajú za bežný rok a tri nasledujúce roky.

Posledným krokom v procese posudzovania vplyvov na rozpočet verejnej správy je uviesť, aká časť tohto vplyvu si vyžiada zmeny rozpočtu verejnej správy. V niektorých prípadoch by bolo možné výdavky návrhu zvažovať v priebehu rozpočtového procesu a zahrnúť potrebné výdavky (aspoň čiastočne) do rozpočtu alebo strednodobého rozpočtového rámca. Rovnako sa môžu na financovanie politik použiť iné ako rozpočtové zdroje, napr. dary, zdroje z podnikateľskej sféry alebo osobitné schémy financovania. V takýchto prípadoch nebude mať realizácia daného návrhu žiadne vplyvy na schválené rozpočtové limity. Časť vplyvu bude môcť dotknutý subjekt vykryť aj racionalizačnými opatreniami vedúcimi k úspore v iných výdavkoch.

MF SR: Preskúma všetky uvedené návrhy financovania z hľadiska ich primeranosti vrátane posúdenia návrhu na vplyv na rozpočet verejnej správy. Potvrdí, že sa uvádzajú všetky možné zdroje financovania návrhu. V prípade akýchkoľvek rozporov požiada predkladateľa, aby daný návrh upravil.

Vyplnenie časti 2.2. Popis a charakteristika návrhu

2.2.1. Popis návrhu

Pre úplnosť sa táto časť uvádza aj v prílohe č. 2, aj keď proces pripomienkového konania si môže vyžadovať takýto popis uvádzať samostatne v niektorej z iných častí predkladaného návrhu.

Predkladateľ: V príslušnej časti popíše predkladateľ svoj návrh. Popis by mal umožniť dotknutým subjektom identifikáciu svojich konkrétnych aktivít a ich vplyvov na vlastný rozpočet a mal by obsahovať najmä:

- *Akú problematiku návrh rieši?* Jasne definovať problematiku a vysvetliť, ako ju návrh rieši. Uviesť aj iné alternatívy, o ktorých sa uvažovalo a prečo boli vylúčené.

- *Ktoré subjekty budú implementovať návrh?* Popíšte jednotlivé úlohy rôznych organizácií.
- *Na akej úrovni sa budú poskytovať výkony verejnej správy?* Budú sa poskytovať celonárodne alebo regionálne? Koľko subjektov môže poskytnúť daný tovar / službu?

2.2.2. Charakteristika návrhu

Predkladateľ: Charakterizuje návrh na základe uvedených kategórií. Táto charakteristika by mala napomôcť ostatným dotknutým subjektom pochopiť podstatu návrhu a uľahčiť tým pripomienkovanie doložky. Jednotlivé druhy návrhov sú detailne popísané nižšie:

- **zmena sadzby** – návrh mení sadzbu dane alebo poplatkov alebo upravuje nominálnu (peňažnú) výšku dávky, napr. dávok štátnej sociálnej podpory. Určiť vplyv na rozpočet verejnej správy takéhoto návrhu je dosť jednoduché, keďže ide o priamy výpočet novej sadzby pre nezmenený objem aktivít (napr. počet osôb alebo transakcií), ktorých sa týka. Pravdepodobne nebudú potrebné žiadne ďalšie úpravy rozpočtu, napr. zníženie alebo zvýšenie počtu pracovníkov alebo vybavenia.
Pri výpočte vplyvov zmeny sadzby treba brať do úvahy aj tzv. “elasticitu dopytu”, keď napr. nárast daňovej sadzby napríklad na pohonné hmoty nespôsobí lineárne zvýšenie celkových príjmov z tejto dane.
- **zmena v nároku** – návrh upravuje definíciu okruhu osôb, ktoré majú nárok na dávku alebo ktorých sa dotýka určité ustanovenia zákona, t.j. znižuje alebo zvyšuje počet osôb, ktoré si môžu uplatniť nárok. Vypočítať vplyv na rozpočet verejnej správy pri tomto druhu návrhu je trochu komplikovanejšie, keďže implementujúca organizácia musí vziať do úvahy niekoľko faktorov. Organizácia musí odhadnúť zmeny, ktoré vyplývajú z návrhu na svoj rozpočet. Predpokladá sa, že nižší objem aktivít povedie k úsporám. Ak nie, je potrebné jednoznačne vysvetliť dôvody. K dispozícii by mali byť aj informácie o nákladoch v minulosti, na základe ktorých sa môže urobiť odhad.
- **nová služba alebo nariadenie (alebo ich zrušenie)** – návrh zavádza novú službu alebo nariadenie v oblasti, v ktorej tieto doposiaľ neexistovali, alebo sa navrhuje zníženie rozsahu alebo úplné zrušenie existujúcej služby či nariadenia.
Tento návrh predstavuje veľkú výzvu pri odhadovaní nákladov, nakoľko pre takéto činnosti nemusí byť k dispozícii dostatok údajov. V takom prípade bude dôležité podrobne vysvetliť predpoklady.
- **kombinovaný návrh** – tento druh návrhu môže kombinovať prvky vyššie uvedených druhov, čím sa zvyšuje komplexnosť prípravy návrhu doložky.
- **iné** – používa sa na popis ostatných typov, ktoré nie sú pokryté v štyroch druhoch uvedených vyššie.

2.2.3. Predpoklady zmien v objeme aktivít

Predkladateľ: Od predkladateľa sa požaduje, aby určil zvýšenie alebo zníženie objemu aktivít, ktoré môže návrh vyvolať. Napríklad ak návrh požaduje každoročne preverovať kriminálne záznamy všetkých príslušníkov súkromných bezpečnostných služieb, je potrebné uviesť počet osôb (príslušníkov bezpečnostných služieb), ktorí by mali byť skontrolovaní. Ďalšími príkladmi objemu aktivít môže byť počet prihlášok, inšpekcií, prijímateľov dávok, alebo zatknutí. Pretože sa vyžadujú odhady na bežný rok a 3 nasledujúce roky, je potrebné odhadnúť objem aktivít počas tohto štvorročného obdobia. Príloha č. 2 preto obsahuje aj tabuľku č. 2 na ročné odhady objemu aktivít.

Môže sa navrhovať aj zníženie objemu aktivít. Napríklad návrh zvýšiť limit pre verejné obstarávanie, kedy sa písomná ponuka bude požadovať iba pri obstarávacej cene dvojnásobne vyššej oproti súčasnému platnému právnemu stavu.

V tomto prípade by mal byť uvedený aj odhad počtu takýchto nákupov ročne. Takáto úprava by obmedzila administratívnu záťaž subjektov verejnej správy a generovala by úspory v ich prevádzkových nákladoch.

MF SR: Počas konzultačnej fázy môže zhodnotiť MF SR predpoklady uvedené predkladateľom, t.j. ich vhodnosť a konzistentnosť.

2.2.4. Výpočty vplyvov na rozpočet verejnej správy

V časti 2.2.4. prílohy č. 2 sa uvádzajú výpočty vplyvov na príjmy a výdavky, ktoré sa použijú v tabuľkách č. 3 až č. 5 prílohy č. 2. Výpočty a predpoklady ohľadom objemu aktivít pomôžu ostatným stranám (pripomienkujúcim subjektom, resp. MF SR) zhodnotiť, či boli vplyvy na príjmy a výdavky počítané správne. Rozsah tejto časti nie je obmedzený a je možné uviesť všetko, čo je potrebné na vysvetlenie výpočtu vplyvov návrhu, alebo je možné uviesť odkazy na tabuľky samostatne priložené k doložke.

Výpočet vplyvu na príjmy

Predkladateľ: Uvedie výpočty vplyvov na príjmy na základe predpokladaných objemov aktivít uvedených v časti 2.2.3. prílohy č. 2.

MF SR: Skontroluje logiku týchto výpočtov a v prípade potreby požiada o ich vysvetlenie alebo úpravu.

Výpočty príjmov sú spravidla kombináciou “základu” a “sadzby”.

Výpočet nákladov

Predkladateľ: Uvedie požadované vstupy a výpočty požadovaných výdavkov na základe odhadovaného objemu aktivít v časti 2.2.3. prílohy č. 2.

MF SR: Skontroluje logiku týchto výpočtov a v prípade potreby požiada o ich vysvetlenie alebo úpravu.

Logický reťazec stanovenia nákladov:

NÁVRH → ZMENA OBJEMU AKTIVÍT → POŽADOVANÉ VSTUPY → NÁKLADY

V tejto fáze je nevyhnutné najprv stanoviť vstupy, ktoré si vyžadujú zmeny v objeme aktivít, ako je to uvedené v časti 2.2.3. prílohy č. 2 a následne vypočítať náklady na tieto vstupy.

Stanovenie požadovaných vstupov – bežné druhy vstupov sú:

- *zamestnanci* – práca s klientmi, uplatňovanie nariadení a riadenie činností programu. Počet (a typ) zamestnancov neurčuje iba objemy miezd (610) a poisťného (620), ale má vplyv aj na objem tovarov a služieb (630), keďže tieto často súvisia s počtom zamestnancov.

- *vybavenie* – pracovné stoly, počítače a pod. pre zamestnancov. Zariadenia nevyhnutné na poskytovanie služieb (napr. lavice v školách alebo laboratórne vybavenie). Niektoré návrhy nemusia požadovať nových zamestnancov, ale napríklad si budú vyžadovať nákup nového vybavenia.
- *iné prevádzkové náklady* – vrátane nákladov na elektrickú energiu, vykurovanie, telekomunikácie, prenájom priestorov, pohonných hmôt, tlačenia materiálov a pod.
- *dopravné náklady* – vozidlá pre zamestnancov, výdavky na služobné cesty, autobusy pre klientov, domáca a medzinárodná preprava.
- *kapitálové investície* – nové budovy, dátové alebo komunikačné systémy a pod.

2.3. Vyplnenie tabuliek č. 3 až 5 prílohy č. 2

Neoddeliteľnou súčasťou prílohy č. 2 sú tabuľky č. 3 až č. 5 prílohy pre výpočet vplyvu na príjmy, výdavky a zamestnanosť.

- pre návrhy *bez vplyvov na rozpočet verejnej správy* sa tabuľky č. 3 až č. 5 nemusia osobitne vyplňať, v prílohe č. 1 v bode 10 časti A stačí uviesť, že návrh nemá vplyv na rozpočet verejnej správy.

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vyplňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt. Zhrnutie v prílohe č. 2 časti 2.1. sa vyplňa podľa jednotlivých subjektov verejnej správy. Ak sa vplyv týka viacerých programov programovej štruktúry (ďalej len programov), vyplnia sa tabuľky č. 3 až č. 5 za každý program; predkladateľ uvedie rozčlenenie podľa programov taktiež v zhrnutí 2.1. Tento postup sa uplatní aj v prípade, ak sa návrh týka viacerých programov u viacerých subjektov verejnej správy.

2.3.1. Tabuľka č. 3: tabuľka vplyvov na príjmy

Predkladateľ: Výška odhadovaného vplyvu na príjmy za jednotlivé subjekty verejnej správy, na ktoré má návrh vplyv, sa uvedie do súhrnnej tabuľky v časti 2.1 prílohy č. 2.

Tabuľka príjmov by mala vyjadrovať celkový vplyv na príjmy podľa podrobnej klasifikácie príjmov na základe vstupov od pripomienkujúcich strán. Celkový vplyv návrhu na príjmy rozpočtu verejnej správy v členení podľa jednotlivých subjektov verejnej správy, je potrebné uviesť do súhrnnej tabuľky č. 1 v časti 2.1. prílohy č. 2.

MF SR: Vyhodnotí primeranosť projekcií a výpočtov. Potvrdí, že údaje v tabuľke sú náležite roztriedené a dávajú jasný obraz o vplyve návrhu na príjmy rozpočtu verejnej správy. Ak sa vyskytnú problémy, požiada predkladateľa, aby upravil príslušné číselné hodnoty.

2.3.2. Tabuľka č. 4: tabuľka vplyvov na výdavky

Predkladateľ: Výška odhadovaného vplyvu na výdavky za jednotlivé subjekty verejnej správy / programy, na ktoré má návrh vplyv, sa uvedie do súhrnnej tabuľky v časti 2.1 prílohy č. 2 na základe podrobnejších údajov z tabuliek č. 3 až č. 5. Na základe podkladov a konzultácií spracuje predkladateľ súhrnnú tabuľku za celý návrh. Tabuľka výdavkov by mala vyjadrovať celkový vplyv na výdavky podľa podrobnej klasifikácie výdavkov na základe vstupov od dotknutých strán.

MF SR: Vyhodnotí primeranosť projekcií a výpočtov. Potvrdí, že údaje v tabuľke sú náležite roztriedené a dávajú jasný obraz o vplyve návrhu na výdavky rozpočtu verejnej správy. Ak sa vyskytnú problémy, požiada predkladateľa, aby upravil príslušné číselné hodnoty.

2.3.3. Tabuľka č. 5: tabuľka vplyvov na zamestnanosť

Predkladateľ: Ak daný návrh nemá žiadny vplyv na zamestnanosť, tabuľka č. 5 sa nemusí vyplňať. V prípade, že vplyvom návrhu dochádza k nárastu alebo úbytku pracovných miest vo verejnej správe, je potrebné túto skutočnosť uviesť v tabuľke. Predkladateľ vyplní predpokladané počty zamestnancov so znamienkom plus alebo mínus do príslušného riadku podľa vykonávanej činnosti. V nasledujúcich rokoch je potrebné uvádzať celkové počty zamestnancov, nielen medziročný nárast ich počtu. Podľa predpokladaného platového zaradenia predkladateľ vyplní aj priemerné mzdové výdavky pripadajúce na jedného zamestnanca v danej kategórii, t.j. vrátane všetkých tarifných i nadtarifných zložiek platu. V ďalších rokoch by mal predkladateľ uvažovať so všeobecnou valorizáciou priemerných mzdových výdavkov na príslušný rok. Celkové mzdové výdavky na týchto zamestnancov so stanovenými priemernými mzdovými výdavkami budú v spodnej časti tabuľky prepočítané automaticky. Tabuľka zamestnanosti by mala ukazovať celkový vplyv návrhu na zamestnanosť vo verejnej správe určený na základe vstupov od dotknutých subjektov. Celkový vplyv návrhu na zamestnanosť podľa jednotlivých subjektov verejnej správy / programov je potrebné zahrnúť do súhrnnej tabuľky č. 1 v časti 2.1. prílohy č. 2.

MF SR: Vyhodnotí primeranosť projekcií a výpočtov. Potvrdí, že údaje v tabuľke sú náležite roztriedené a dávajú jasný obraz o vplyve návrhu na zamestnanosť vo verejnej správe. Ak sa vyskytnú problémy, požiada predkladateľa, aby upravil príslušné číselné hodnoty.