**Analýza vplyvov na rozpočet verejnej správy,**

**na zamestnanosť vo verejnej správe a financovanie návrhu**

**2.1 Zhrnutie vplyvov na rozpočet verejnej správy v návrhu**

|  |  |
| --- | --- |
| **Vplyvy na rozpočet verejnej správy** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy (v eurách)** |
| **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| **Výdavky verejnej správy celkom** | **32 508 690** | **97 526 065** | **97 526 065** | **97 526 065** |
| v tom: za každý subjekt verejnej správy / program zvlášť | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***z toho:***  |  |  |  |  |
| ***- vplyv na ŠR*** | **25 655 097** | **76 965 286** | **76 965 286** | **76 965 286** |
| ***RK MŠVVaŠ SR*** | **9 892 207** | **29 676 617** | **29 676 617** | **29 676 617** |
| *RK MV SR* | 15 249 472 | 45 748 412 | 45 748 412 | 45 748 412 |
| *RK MO SR* | 30 827 | 92 481 | 92 481 | 92 481 |
| *RK MZ SR* | 91 244 | 273 731 | 273 731 | 273 731 |
| *RK MPSVaR* | 391 347 | 1 174 045 | 1 174 045 | 1 174 045 |
|  *EÚ zdroje* | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  *spolufinancovanie* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***- vplyv na obce*** | **6 517 432** | **19 552 295** | **19 552 295** | **19 552 295** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **336 161** | **1 008 484** | **1 008 484** | **1 008 484** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Vplyv na počet zamestnancov**  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na ŠR*** |  |  |  |  |
|  *Rozpočtové prostriedky*  |  |  |  |  |
|  *EÚ zdroje* |  |  |  |  |
|  *spolufinancovanie* |  |  |  |  |
| ***- vplyv na obce*** |  |  |  |  |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** |  |  |  |  |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** |  |  |  |  |
| **Vplyv na mzdové výdavky** | **24 049 163** | **72 147 492** | **72 147 492** | **72 147 492** |
| ***- vplyv na ŠR*** | **18 979 937** | **56 939 815** | **56 939 815** | **56 939 815** |
| ***RK MŠVVaŠ SR*** | **7 316 766** | **21 950 299** | **21 950 299** | **21 950 299** |
| *RK MV SR* | 11 282 721 | 33 848 163 | 33 848 163 | 33 848 163 |
| *RK MO SR* | 22 843 | 68 530 | 68 530 | 68 530 |
| *RK MZ SR* | 67 613 | 202 839 | 202 839 | 202 839 |
| *RK MPSVaR* | 289 994 | 869 984 | 869 984 | 869 984 |
| ***- vplyv na obce*** | **4 820 586** | **14 461 757** | **14 461 757** | **14 461 757** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **248 640** | **745 920** | **745 920** | **745 920** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** |  |  |  |  |

**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:**

**Materiál má negatívny vplyv na rozpočet verejnej správy – štátny rozpočet, rozpočty obcí, rozpočty vyšších územných celkov na rok 2016 (september – december) a na roky 2017 – 2019.**

**Zvýšenie výdavkov nie je v súčasnosti zabezpečené v rámci schválených limitov príjmov a výdavkov na jednotlivé rozpočtové roky a realizácia tejto úlohy Programového vyhlásenia vlády Slovenskej republiky bude vyžadovať navýšenie finančných prostriedkov.**

**2.2. Popis a charakteristika návrhu**

**2.2.1. Popis návrhu:**

Realizácia záväzkov vlády Slovenskej republiky z jej programového vyhlásenia na roky 2016 až 2020 v časti Regionálne školstvo a Vysoké školstvo, že

* "vykoná legislatívne úpravy tak, aby sa platová tarifa pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov od 1.9.2016 a následne, za predpokladu realizácie zásadných vnútorných zmien v systéme výchovy a vzdelávania, počínajúc dňom 1.1.2018 každoročne zvýšila priemerne o 6 %, na čo zabezpečí primerané zvýšenie finančných prostriedkov" a
* "vykoná legislatívne úpravy tak, aby sa platová tarifa vysokoškolských učiteľov od 1.9.2016 a následne počínajúc dňom 1.1.2018 každoročne zvýšila v priemere o 6 %, na čo zabezpečí primerané zvýšenie finančných prostriedkov".

.......................................................................................................................................................

**2.2.2. Charakteristika návrhu:**

 **X** 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. Uveďte 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** |
| Počet učiteľov vysokých škôl | 9 882 | 9 882 | 9 882 | 9 882 |
| Počet pedagogických a odborných zamestnancov | 91 017 | 91 017 | 91 017 | 91 017 |

Zmena sa dotýka kapitol Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR, Ministerstva vnútra SR, Ministerstva zdravotníctva SR, Ministerstva obrany SR, Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, obcí a VÚC.

**2.2.4. Výpočty vplyvov na verejné financie**

1. Pedagogickí a odborní zamestnanci

Výpočet potreby finančných prostriedkov na zabezpečenie 6%-ného navýšenia osobných výdavkov pedagogických a odborných zamestnancov (mzdové výdavky a zodpovedajúce poistné) vychádza zo zamestnanosti za rok 2016 vrátane zohľadnenia 4%-nej valorizácie platov.

1. Učitelia štátnych a verejných vysokých škôl

Výpočet potreby finančných prostriedkov na zabezpečenie 6%-ného navýšenia osobných výdavkov učiteľov na verejných vysokých školách (mzdové prostriedky a zodpovedajúce poistné) vychádza z očakávanej skutočnosti na rok 2016 podľa údajov z výkazu Škol (MŠVVŠ SR) 1- 04 za 1. štvrťrok 2016 vrátane 4%-nej valorizácie platov a pri štátnych vysokých školách z rozpočtu.

Nové nároky na rozpočet verejnej správy na rok 2016 predstavujú navýšenie osobných výdavkov na obdobie od septembra 2016 do decembra 2016.

Nové nároky na rozpočet verejnej správy na roky 2017, 2018 a 2019 predstavujú 6%-navýšenie osobných výdavkov od septembra 2016 s dopadom na celý rozpočtový rok.

Tabuľka č. 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Príjmy (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | **poznámka** |
| **r** | **r + 1** | **r + 2** | **r + 3** |
| **Daňové príjmy (100)1** |  |  |  |  |   |
| **Nedaňové príjmy (200)1** |  |  |  |  |   |
| **Granty a transfery (300)1** |  |  |  |  |   |
| **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** |   |

1 – príjmy rozpísať až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

**Poznámka:**

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

Tabuľka č. 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Výdavky (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | **poznámka** |
| **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |  |
| **Bežné výdavky (600)** | **32 508 690** | **97 526 065** | **97 526 065** | **97 526 065** |   |
|  Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) | 24 049 163 | 72 147 492 | 72 147 492 | 72 147 492 |   |
|  Poistné a príspevok do poisťovní (620) | 8 459 527 | 25 378 573 | 25 378 573 | 25 378 573 |   |
|  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)** |  |  |  |  |   |
|  Obstarávanie kapitálových aktív (710)2 |  |  |  |  |   |
|  Kapitálové transfery (720)2 |  |  |  |  |   |
| **Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (800)** |  |  |  |  |   |
| **Dopad na výdavky verejnej správy celkom** | **32 508 690** | **97 526 065** | **97 526 065** | **97 526 065** |   |

2 – výdavky rozpísať až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

**Poznámka:**

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

Tabuľka č. 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| **Výdavky verejnej správy celkom** | **32 508 690** | **97 526 065** | **97 526 065** | **97 526 065** |
| ***z toho:***  |  |  |  |  |
| ***- vplyv na ŠR*** | **25 655 097** | **76 965 286** | **76 965 286** | **76 965 286** |
| ***RK MŠVVaŠ SR*** | **9 892 207** | **29 676 617** | **29 676 617** | **29 676 617** |
| *Rozpočtové prostriedky MŠ reg* | 6 081 864 | 18 245 590 | 18 245 590 | 18 245 590 |
| *Rozpočtové prostriedky VVŠ* | 3 776 599 | 11 329 794 | 11 329 794 | 11 329 794 |
| *Rozpočtové prostriedky ostatné* | 33 744 | 101 233 | 101 233 | 101 233 |
| *RK MV SR* | 15 249 472 | 45 748 412 | 45 748 412 | 45 748 412 |
| *Rozpočtové prostriedky MV reg* | 15 220 684 | 45 662 049 | 45 662 049 | 45 662 049 |
| *Rozpočtové prostriedky ŠVŠ* | 14 382 | 43 146 | 43 146 | 43 146 |
| *Rozpočtové prostriedky stredné školy* | 14 406 | 43 217 | 43 217 | 43 217 |
| *RK MO SR* | 30 827 | 92 481 | 92 481 | 92 481 |
| *RK MZ SR* | 91 244 | 273 731 | 273 731 | 273 731 |
| *RK MPSVaR* | 391 347 | 1 174 045 | 1 174 045 | 1 174 045 |
| ***- vplyv na obce*** | **6 517 432** | **19 552 295** | **19 552 295** | **19 552 295** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **336 161** | **1 008 484** | **1 008 484** | **1 008 484** |
| **Vplyv na mzdové výdavky** | **24 049 163** | **72 147 492** | **72 147 492** | **72 147 492** |
| ***- vplyv na ŠR*** | **18 979 937** | **56 939 815** | **56 939 815** | **56 939 815** |
| ***RK MŠVVaŠ SR*** | **7 316 766** | **21 950 299** | **21 950 299** | **21 950 299** |
| *Rozpočtové prostriedky MŠ reg* | 4 498 420 | 13 495 259 | 13 495 259 | 13 495 259 |
| *Rozpočtové prostriedky VVŠ* | 2 793 341 | 8 380 024 | 8 380 024 | 8 380 024 |
| *Rozpočtové prostriedky ostatné* | 25 005 | 75 016 | 75 016 | 75 016 |
| *RK MV SR* | 11 282 721 | 33 848 163 | 33 848 163 | 33 848 163 |
| *Rozpočtové prostriedky MV reg* | 11 261 389 | 33 784 166 | 33 784 166 | 33 784 166 |
| *Rozpočtové prostriedky ŠVŠ* | 10 657 | 31 972 | 31 972 | 31 972 |
| *Rozpočtové prostriedky stredné školy* | 10 675 | 32 025 | 32 025 | 32 025 |
| *RK MO SR* | 22 843 | 68 530 | 68 530 | 68 530 |
| *RK MZ SR* | 67 613 | 202 839 | 202 839 | 202 839 |
| *RK MPSVaR* | 289 994 | 869 984 | 869 984 | 869 984 |
| ***- vplyv na obce*** | **4 820 586** | **14 461 757** | **14 461 757** | **14 461 757** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **248 640** | **745 920** | **745 920** | **745 920** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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)** | **32 508 690** | **97 526 065** | **97 526 065** | **97 526 065** |  |
| **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)** | 24 049 163 | 72 147 492 | 72 147 492 | 72 147 492 |  |
|  **z toho vplyv na ŠR** | 18 979 937 | 56 939 815 | 56 939 815 | 56 939 815 |   |
| **Poistné a príspevok do poisťovní (620)** | 8 459 527 | 25 378 573 | 25 378 573 | 25 378 573 |  |
|  **z toho vplyv na ŠR** | 6 675 160 | 20 025 471 | 20 025 471 | 20 025 471 |   |
|  |  |  |  |  |  |
| **Poznámky:** |  |  |  |  |  |
| Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vypĺňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt. Ak sa týka rôznych skupín zamestnancov, je potrebné počty, mzdy a poistné 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“. |  |  |  |

 Tabuľka č. 6

Tabuľka č. 7

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| **Výdavky verejnej správy celkom** | **32 508 690** | **97 526 065** | **97 526 065** | **97 526 065** |
| ***z toho:***  |  |  |  |  |
| ***- vplyv na ŠR*** | **25 655 097** | **76 965 286** | **76 965 286** | **76 965 286** |
| ***RK MŠVVaŠ SR*** | **9 892 207** | **29 676 617** | **29 676 617** | **29 676 617** |
| *Rozpočtové prostriedky MŠ reg* | 6 081 864 | 18 245 590 | 18 245 590 | 18 245 590 |
| *Rozpočtové prostriedky VVŠ* | 3 776 599 | 11 329 794 | 11 329 794 | 11 329 794 |
| *Rozpočtové prostriedky ostatné* | 33 744 | 101 233 | 101 233 | 101 233 |
| *RK MV SR* | 15 249 472 | 45 748 412 | 45 748 412 | 45 748 412 |
| *Rozpočtové prostriedky MV reg* | 15 220 684 | 45 662 049 | 45 662 049 | 45 662 049 |
| *Rozpočtové prostriedky ŠVŠ* | 14 382 | 43 146 | 43 146 | 43 146 |
| *Rozpočtové prostriedky stredné školy* | 14 406 | 43 217 | 43 217 | 43 217 |
| *RK MO SR* | 30 827 | 92 481 | 92 481 | 92 481 |
| *RK MZ SR* | 91 244 | 273 731 | 273 731 | 273 731 |
| *RK MPSVaR* | 391 347 | 1 174 045 | 1 174 045 | 1 174 045 |
| ***- vplyv na obce*** | **6 517 432** | **19 552 295** | **19 552 295** | **19 552 295** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **336 161** | **1 008 484** | **1 008 484** | **1 008 484** |
| **Vplyv na mzdové výdavky** | **24 049 163** | **72 147 492** | **72 147 492** | **72 147 492** |
| ***- vplyv na ŠR*** | **18 979 937** | **56 939 815** | **56 939 815** | **56 939 815** |
| ***RK MŠVVaŠ SR*** | **7 316 766** | **21 950 299** | **21 950 299** | **21 950 299** |
| *Rozpočtové prostriedky MŠ reg* | 4 498 420 | 13 495 259 | 13 495 259 | 13 495 259 |
| *Rozpočtové prostriedky VVŠ* | 2 793 341 | 8 380 024 | 8 380 024 | 8 380 024 |
| *Rozpočtové prostriedky ostatné* | 25 005 | 75 016 | 75 016 | 75 016 |
| *RK MV SR* | 11 282 721 | 33 848 163 | 33 848 163 | 33 848 163 |
| *Rozpočtové prostriedky MV reg* | 11 261 389 | 33 784 166 | 33 784 166 | 33 784 166 |
| *Rozpočtové prostriedky ŠVŠ* | 10 657 | 31 972 | 31 972 | 31 972 |
| *Rozpočtové prostriedky stredné školy* | 10 675 | 32 025 | 32 025 | 32 025 |
| *RK MO SR* | 22 843 | 68 530 | 68 530 | 68 530 |
| *RK MZ SR* | 67 613 | 202 839 | 202 839 | 202 839 |
| *RK MPSVaR* | 289 994 | 869 984 | 869 984 | 869 984 |
| ***- vplyv na obce*** | **4 820 586** | **14 461 757** | **14 461 757** | **14 461 757** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **248 640** | **745 920** | **745 920** | **745 920** |
| **Vplyv na poistné** | **8 459 527** | **25 378 573** | **25 378 573** | **25 378 573** |
| ***- vplyv na ŠR*** | **6 675 160** | **20 025 471** | **20 025 471** | **20 025 471** |
| ***RK MŠVVaŠ SR*** | **2 575 441** | **7 726 318** | **7 726 318** | **7 726 318** |
| *Rozpočtové prostriedky MŠ reg* | 1 583 444 | 4 750 331 | 4 750 331 | 4 750 331 |
| *Rozpočtové prostriedky VVŠ* | 983 258 | 2 949 770 | 2 949 770 | 2 949 770 |
| *Rozpočtové prostriedky ostatné* | 8 739 | 26 217 | 26 217 | 26 217 |
| *RK MV SR* | 3 966 751 | 11 900 249 | 11 900 249 | 11 900 249 |
| *Rozpočtové prostriedky MV reg* | 3 959 295 | 11 877 883 | 11 877 883 | 11 877 883 |
| *Rozpočtové prostriedky ŠVŠ* | 3 725 | 11 174 | 11 174 | 11 174 |
| *Rozpočtové prostriedky stredné školy* | 3 731 | 11 192 | 11 192 | 11 192 |
| *RK MO SR* | 7 984 | 23 951 | 23 951 | 23 951 |
| *RK MZ SR* | 23 631 | 70 892 | 70 892 | 70 892 |
| *RK MPSVaR* | 101 353 | 304 061 | 304 061 | 304 061 |
| ***- vplyv na obce*** | **1 696 846** | **5 090 538** | **5 090 538** | **5 090 538** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **87 521** | **262 564** | **262 564** | **262 564** |