

AKTUÁLNY ROČNÝ KOMPONENT ZA ROK 2006 – SKUTOČNÉ PLNENIE ROZPOČTU ROZPOČTOVEJ KAPITOLY MO SR

1. Súhrnná charakteristika rozpočtovej kapitoly a jej hospodárenia v roku 2006

1.1. Charakteristika činnosti rozpočtovej kapitoly

Činnosť zložiek tvoriacich rozpočtovú kapitolu Ministerstva obrany Slovenskej republiky je definovaná najmä zákonom č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov, zákonom č. 321/2002 Z. z. o ozbrojených silách Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov, zákonom č. 319/2002 Z. z. o obrane Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a ďalšími.

V súlade s § 9 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon č. 523/2004 Z.z.) tvoria rozpočtovú kapitolu rozpočet ministerstva vrátane rozpočtov rozpočtových organizácií, ktoré sú zapojené na jeho rozpočet, finančné vzťahy k jeho príspevkovým organizáciám a finančné vzťahy k ďalším právnickým a fyzickým osobám. Rozpočtovú kapitolu Ministerstvo obrany Slovenskej republiky tvorili k 31.12.2006 rozpočty 19 rozpočtových organizácií (súčasťou rozpočtovej organizácie RO 02 Ministerstvo obrany SR sú ozbrojené sily Slovenskej republiky). Finančnými vzťahmi boli na rozpočet rozpočtovej kapitoly zapojené 3 príspevkové organizácie, Vojenské lesy a majetky SR, š.p. Pliešovce, SAD Trnava a 16 občianskych združení.

V roku 2006 boli rozpočtovými organizáciami realizované najmä úlohy vyplývajúce zo strategických dokumentov – Bezpečnostnej stratégie Slovenskej republiky, z Obrannej stratégie Slovenskej republiky a úlohy vyplývajúce z dlhodobých, strednodobých a krátkodobých dokumentov – Dlhodobý plán rozvoja rezortu ministerstva obrany s výhľadom do roku 2015, Programový plán rezortu ministerstva obrany na roky 2006 až 2011 a Návrh rozpisu rozpočtu rozpočtovej kapitoly MO SR na rok 2006.

1.2. Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Zákomom č. 655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006 a Rozpisom záväzných úloh štátneho rozpočtu na rok 2006 Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/029918/2005-441 z 21.12.2005 boli rozpočtovej kapitole Ministerstva obrany Slovenskej republiky stanovené príjmy vo výške 160 000,0 tis. Sk a výdavky spolu bez prostriedkov z rozpočtu Európskej únie vo výške 27 923 043,0 tis. Sk. Z celkových výdavkov boli stanovené výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 7 246 344,0 tis. Sk a kapitálové výdavky vo výške 508 789,0 tis. Sk. Rozpočet kapitoly MO SR bol stanovený aj podľa programov programového rozpočtovania nasledovne: program 093 - Riadenie a podpora obrany vo výške 5 925 266,0 tis. Sk, program 094 – Obrana vo výške 12 267 971,0 tis. Sk, program 095 – Rozvoj obrany vo výške 9 605 806,0 tis. Sk a medzirezortné programy, ktorých je MO SR účastníkom (06H02 – Hospodárska mobilizácia MO SR vo výške 45 000,0 tis. Sk – gestorom je Ministerstvo hospodárstva SR a 08B03 – Ďalší rozvoj ochrany obyvateľov Slovenskej republiky proti chemickým zbraňam vo výške 79 000,0 tis. Sk – gestorom je Ministerstvo vnútra SR).

Okrem uvedených ukazovateľov boli rozpočtovej kapitole MO SR stanovené aj ďalšie ukazovatele týkajúce sa počtov zamestnancov rozpočtových organizácií, okrem štátnych zamestnancov vo výške 24 545 osôb, z toho v aparáte ústredného orgánu 356 osôb a počty

zamestnancov v štátnej službe vo výške 787, z toho ústredný orgán 428 osôb. Súčasťou záväzných ukazovateľov bol aj objem mzdových prostriedkov určený na platy štátnych zamestnancov vo výške 280 081,0 tis. Sk, z toho pre ústredný orgán vo výške 175 349,0 tis. Sk.

Pri rozpise rozpočtu neboli rozpočtovej kapitole MO SR rozpočtované ani príjmy, ani výdavky z rozpočtu Európskej únie.

V priebehu roka 2006 bol na základe rozpočtových opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky upravený celkový limit výdavkov rozpočtovej kapitoly Ministerstva obrany Slovenskej republiky na sumu 26 967 171,9 tis. Sk, čím došlo k jeho celkovému zníženiu o 955 871,1 tis. Sk. Podiel upraveného rozpočtu na HDP bol 1,648 % (na výpočet bola použitá výška HDP 1 636 263 mil. Sk, ktorú zverejnil Štatistický úrad SR ako predbežný údaj 6. marca 2007).

Príjmy rozpočtovej kapitoly MO SR boli naplnené na 109,94 % a výdavky boli vyčerpané na 99,83 % z upraveného rozpočtu. Nevyčerpané zostali rozpočtové prostriedky vo výške 46 448,5 tis. Sk. V čerpaní výdavkov rozpočtovej kapitoly MO SR je zahrnuté aj čerpanie mimorozpočtových prostriedkov vo výške 11 714,5 tis. Sk. Výdavky rozpočtovej kapitoly boli kryté prostriedkami z Európskeho sociálneho fondu vo výške 805,6 tis. Sk.

Rozpočtová kapitola MO SR v roku 2006 dodržala záväzné ukazovatele stanovené na rok 2006.

Pridelené rozpočtové prostriedky na rok 2006 využil rezort ministerstva obrany na plnenie úloh vyplývajúcich zo schválených dokumentov. V rámci programového rozpočtovania boli tieto prostriedky použité na plnenie zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov jednotlivých programov.

1.3. Rozpočtové opatrenia

V roku 2006 bolo z úrovne Ministerstva financií Slovenskej republiky vykonaných 43 rozpočtových opatrení. Z celkového počtu rozpočtových opatrení nemalo dopad na výdavky rozpočtovej kapitoly 18 rozpočtových opatrení (išlo o rozpočtové opatrenia, ktorými boli riešené zmeny v rámci záväzných ukazovateľov a limitov schválených pre rozpočtovú kapitolu MO SR na rok 2006). 25 rozpočtových opatrení malo dopad na celkové výdavky rozpočtovej kapitoly. Išlo najmä o rozpočtové opatrenia, ktorými MF SR viazalo rozpočtové prostriedky na základe uznesení vlády SR (najväčší viazaný objem rozpočtových prostriedkov bol na základe uznesenia vlády SR č. 686/2006 k návrhu na viazanie výdavkov kapitol štátneho rozpočtu na rok 2006 – viazanie bolo vo výške 883 033,0 tis. Sk) a o rozpočtové opatrenia vykonané formou povoleného prekročenia limitu výdavkov (napr. z dôvodu valorizácie plátov zamestnancov v štátnej službe, zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, sudcov a prokurátorov, povolené prekročenie výdavkov v súvislosti s podieľaním sa na čerpaní prostriedkov z Európskeho sociálneho fondu). Medzi uvedenými rozpočtovými opatreniami (týkajúcimi sa povoleného prekročenia výdavkov rozpočtovej kapitoly) boli podľa § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. vykonané v roku 2006 dve rozpočtové opatrenia a to:

1. rozpočtové opatrenie č. 1/2006 - povolené prekročenie limitu výdavkov kapitoly v sume 70 486,0 tis. Sk - prevod prostriedkov z roku 2005 do roku 2006,
2. rozpočtové opatrenie č. 36/2006 – viazanie rozpočtových prostriedkov vo výške 28 224,0 tis. Sk z dôvodu ich prevodu do roku 2007.

Dôvodom prevodu rozpočtových prostriedkov z roku 2006 bolo najmä ukončenie investičných akcií v roku 2007.

Rozpočtovými opatreniami v roku 2006 boli zabezpečované prostriedky na realizovanie najmä prioritných úloh rezortu ministerstva obrany ako aj riešenie dopadov viazania rozpočtových prostriedkov na základe uznesenia vlády SR č. 686/2006.

2. Príjmy rozpočtovej kapitoly

2.1. Príjmy rozpočtovej kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Rozpočtová kapitola Ministerstva obrany Slovenskej republiky mala v roku 2006 dosiahnuť príjmy vo výške 160 000,0 tis. Sk. V roku 2006 výška stanovených príjmov nebola upravená. Rozpočtovej kapitole neboli stanovené príjmy z Európskej únie.

K 31. 12. 2006 predstavovali skutočne dosiahnuté príjmy sumu 175 907,1 tis. Sk, čo je plnenie na 109,94 % k stanovenému celkovému objemu príjmov.

V roku 2005 boli stanovené príjmy vo výške 150 000,0 tis. Sk. Plnenie príjmov v uvedenom období bolo vo výške 253 875,0 tis. Sk, čo tvorilo 169,2 % schváleného rozpočtu.

Príjmy podľa kategórii sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Kategória príjmov	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Plnenie k 31.12.2006 v tis. Sk	% plnenia k upravenému rozpočtu
200 - NEDAŇOVÉ PRÍJMY	160 000,0	160 000,0	172 311,1	107,7
210 - Príjmy z podnikania	5 357,0	5 357,0	7 127,9	133,1
<i>212 - Príjmy z vlastníctva</i>	<i>5 357,0</i>	<i>5 357,0</i>	<i>7 127,9</i>	<i>133,1</i>
212002 - Z prenajatých pozemkov	0,0	0,0	399,3	
212003 - Z prenajatých budov, priestorov a objektov	4 357,0	4 357,0	6 668,4	153,1
212004 - Z pren.str., príst.r., zar., techniky a náradia	1 000,0	1 000,0	60,2	6,0
220 - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	104 361,0	104 361,0	92 366,9	88,5
<i>221 - Administratívne poplatky</i>	<i>1,0</i>	<i>1,0</i>	<i>1 296,1</i>	<i>129 610,0</i>
221001 - Súdne poplatky	0,0	0,0	1 295,8	
221004 - Ostatné poplatky	1,0	1,0	0,3	30,0
<i>222 - Pokuty, penále a iné sankcie</i>	<i>4 587,0</i>	<i>4 587,0</i>	<i>17 082,4</i>	<i>372,4</i>
222001 - Za porušenie rozpočtovej disciplíny	500,0	500,0	0,0	0,0
222003 - Za porušenie predpisov	4 087,0	4 087,0	17 082,4	0,0
<i>223 - Poplatky a platby z nepriem.a náhod.pred. a služieb.</i>	<i>99 773,0</i>	<i>99 773,0</i>	<i>73 988,4</i>	<i>74,2</i>
223001 - Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	3 673,0	3 673,0	20 451,4	556,8
223003 - Za stravné	4 250,0	4 250,0	27 853,9	655,4
223004 - Za prebytočný hnuťelný majetok	91 850,0	91 850,0	25 683,1	28,0
<i>229 - Ďalšie administratívne poplatky</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	
230 - Kapitálové príjmy	0,0	0,0	2 739,5	
<i>233 - Príjem z predaja pozemkov a nehmot. aktív</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2 739,5</i>	
233001 - Z predaja pozemkov	0,0	0,0	2 739,5	
240 - Úroky z tuzem. úverov, pôžičiek, návrat.fin.výp.	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0

Kategória príjmov	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Plnenie k 31.12.2006 v tis. Sk	% plnenia k upravenému rozpočtu
<i>243 - Z účtov finančného hospodárenia</i>	<i>3 000,0</i>	<i>3 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
250 - Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek	0,0	0,0	11,8	
<i>252 - Z vkladov</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>11,8</i>	
290 - Iné nedaňové príjmy	47 282,0	47 282,0	70 065,0	148,2
<i>291 - Vrátené neoprávnene použité fin. prostr.</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>5 437,3</i>	
<i>292 - Ostatné príjmy</i>	<i>47 282,0</i>	<i>47 282,0</i>	<i>64 627,7</i>	<i>136,7</i>
292006 - Z náhrad poistného plnenia	2 535,0	2 535,0	5 855,2	231,0
292007 - Z predpísaných mánk	0,0	0,0	5,5	
292009 - Z odvodu po fin. zúčt.	150,0	150,0	0,0	0,0
292012 - Z dobropisov	6 000,0	6 000,0	22 902,9	381,7
292017 - Vratky	2 004,0	2 004,0	19 078,9	952,0
292019 - Z refundácie	7 000,0	7 000,0	107,1	1,5
292021 - Z kurzových rozdielov	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
292027 - Iné	28 593,0	28 593,0	16 678,1	58,3
300 - GRANTY A TRANSFERY	0,0	0,0	3 596,0	
<i>310 - Tuzemské bežné granty a transfery</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3 596,0</i>	
311000 - Granty	0,0	0,0	3 307,0	
312001 - Zo štátneho rozpočtu v rámci verej. správy	0,0	0,0	281,0	
312007 - Z rozpočtu obce	0,0	0,0	8,0	
SPOLU PRÍJMY (200 + 300)	160 000,0	160 000,0	175 907,1	109,94

Skutočné príjmy rozpočtovej kapitoly v roku 2006 v porovnaní s rokom 2005 boli nižšie o 77 967,9 tis. Sk a to v nasledovných položkách:

Príjmy	Rok 2005	Rok 2006	Rozdiel rok 2006 - rok 2005
210 - Príjmy z podnikania	7 353,8	7 127,9	-225,9
220 - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	108 683,9	92 366,9	-16 317,0
230 - Kapitálové príjmy	4 971,8	2 739,5	-2 232,3
240 - Úroky z tuzem. úverov, pôžičiek, návrat.fin.výp.	497,5	0,0	-497,5
250 - Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek	28,9	11,8	-17,1
290 - Iné nedaňové príjmy	130 407,1	70 065,0	-60 342,1
310 - Tuzemské bežné granty a transfery	1 932,0	3 596,0	1 664,0
SPOLU	253 875,0	175 907,1	-77 967,9

Vývoj príjmov v roku 2006 oproti roku 2005 ovplyvnili najmä: pokles príjmov z predaja prebytočného hnutel'ného majetku (v roku 2005 boli príjmy vo výške 64 492,2 tis. Sk, v roku 2006 vo výške 25 683,1 tis. Sk), nižšie boli príjmy na rozpočtovej podpoložke 292017 – Vratky (v roku 2005 bol príjem na uvedenej podpoložke 61 279,5 tis. Sk, v roku 2006 vo výške 19 078,9 tis. Sk), nárast príjmov za stravné (v roku 2005 vo výške 15 371,1 tis. Sk, v roku 2006 vo výške 27 855,3 tis. Sk).

2.2. Prostriedky prijaté z rozpočtu Európskej únie

Z rozpočtu Európskej únie neboli v roku 2006 prijaté rozpočtovou kapitolou žiadne prostriedky.

3. Výdavky rozpočtovej kapitoly

Zákonom č. 655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006 a Rozpisom záväzných úloh štátneho rozpočtu na rok 2006 Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/029918/2005-441 z 21.12.2005 boli rozpočtovej kapitole Ministerstva obrany Slovenskej republiky stanovené výdavky spolu bez prostriedkov z rozpočtu Európskej únie vo výške 27 923 043,0 tis. Sk.

Rozpočtovej kapitole MO SR neboli rozpočtované výdavky z rozpočtu Európskej únie. V priebehu roka 2006 bol na základe rozpočtových opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky upravený celkový limit výdavkov rozpočtovej kapitoly Ministerstva obrany Slovenskej republiky na sumu 26 967 171,9 tis. Sk, čím došlo k jeho celkovému zníženiu o 955 871,1 tis. Sk. Na výšku upraveného rozpočtu vplývali najmä:

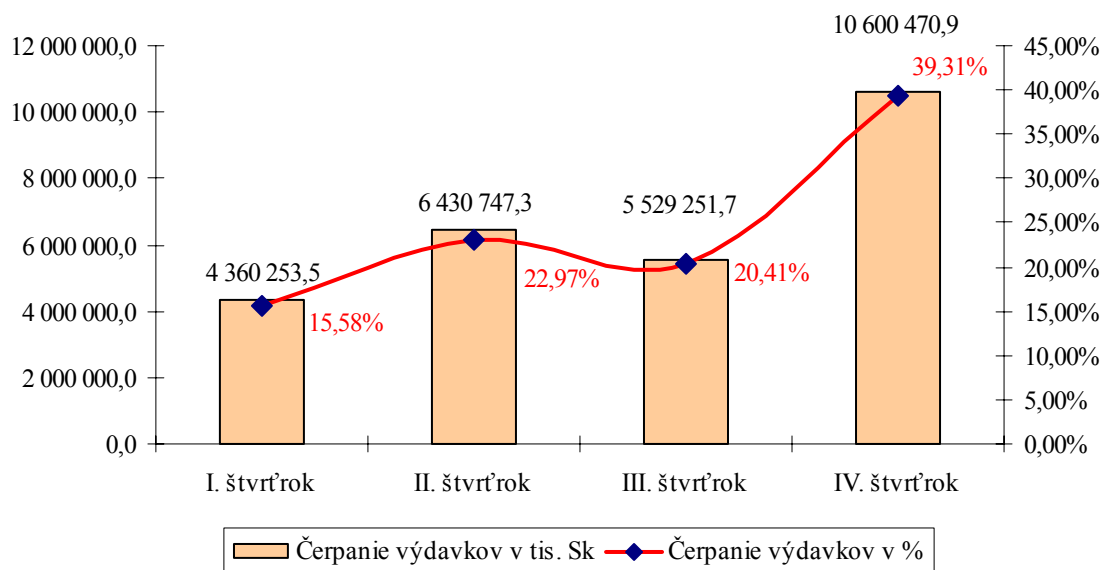
- realizácia uznesenia vlády SR č. 686/2006 k návrhu na viazanie výdavkov kapitol štátneho rozpočtu na rok 2006 (viazanie vo výške 883 033,0 tis. Sk),
- prevod prostriedkov vo výške 28 224,0 tis. Sk z roku 2006 do roku 2007,
- povolené prekročenie limitu výdavkov kapitoly v sume 70 486,0 tis. Sk na základe § 8 ods. 6 zákona 523/2004 Z. z. (prevod prostriedkov z roku 2005 do roku 2006).

Výdavky rozpočtovej kapitoly boli realizované vo výške 26 920 723,4 tis. Sk, čo zo schváleného rozpočtu bolo vo výške 96,41 % a z upraveného rozpočtu 99,83 % Sk.

Nevyčerpané zostali rozpočtové prostriedky vo výške 46 448,5 tis. Sk. V čerpaní výdavkov rozpočtovej kapitoly MO SR je zahrnuté aj čerpanie mimorozpočtových prostriedkov vo výške 11 714,5 tis. Sk. Prehľad mimorozpočtových prostriedkov je uvedený v bode 5. Finančné operácie.

Čerpanie výdavkov rozpočtovej kapitoly podľa jednotlivých štvrt'rokov roku 2006 je uvedené v nasledovnom grafe.

**Čerpanie výdavkov rozpočtovej kapitoly podľa jednotlivých
štvrt'rokov 2006 (v tis. Sk a v %)**



Na rovnomernosť čerpania rozpočtových prostriedkov v roku 2006 vplývali najmä nasledovné skutočnosti:

- pozastavenie procesov verejného obstarávania pred voľbami do NR SR,
- zabezpečenie financovania priorít stanovovaných v priebehu roka 2006,
- realizácia uznesenia vlády SR č. 686/2006, ktorým boli rozpočtovej kapitole MO SR viazané rozpočtové prostriedky,
- čerpanie výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby a v kategórii 700 – Kapitálové výdavky bolo ovplyvnené procesmi verejného obstarávania a pri investičných akciách aj vydaním súhlasu MF SR (uznesenie vlády SR č. 790/2005).

3.1. Výdavky rozpočtovej kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

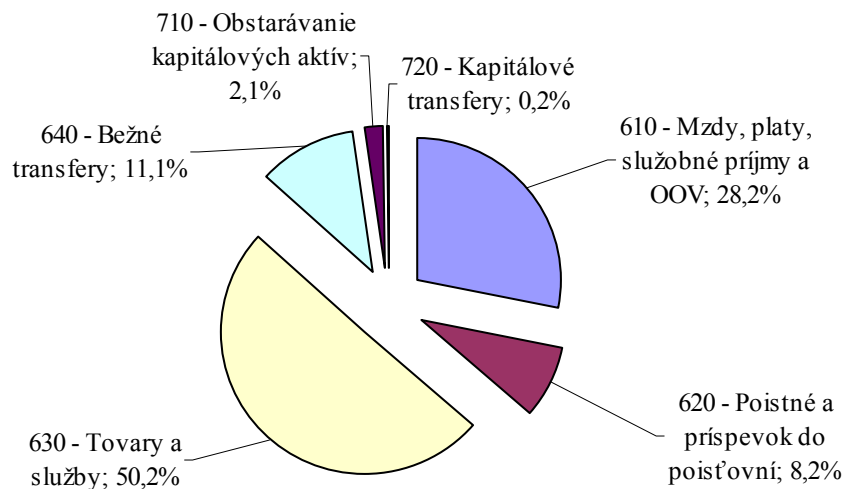
Ekonomická kategória	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2006 v tis. Sk	% čerpania k schválené mu rozpočtu	% čerpania k upravené mu rozpočtu
600 - Bežné výdavky	27 414 254,0	26 347 876,8	26 301 630,0	95,9	99,8
z toho:					
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	7 246 344,0	7 582 275,6	7 579 081,3	104,6	99,96
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	2 366 100,0	2 229 147,4	2 208 109,7	93,3	99,1
630 - Tovary a služby	14 446 820,0	13 539 796,8	13 520 926,3	93,6	99,9
640 - Bežné transfery	3 354 990,0	2 996 657,0	2 993 512,7	89,2	99,9
700 - Kapitálové výdavky	508 789,0	619 295,1	619 093,4	121,7	99,97
z toho:					
710 - Obstarávanie kapitálových aktív	466 789,0	552 101,1	551 899,4	118,2	99,96
720 - Kapitálové transfery	42 000,0	67 194,0	67 194,0	160,0	100,0
SPOLU VÝDAVKY (600 + 700)	27 923 043,0	26 967 171,9	26 920 723,4	96,4	99,8

Z hľadiska štruktúry výdavkov rozpočtovej kapitoly MO SR sa na celkových výdavkoch v objeme 26 920 723,5 tis. Sk podieľali:

- tovary a služby 50,2 %,
- mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 28,2 %,
- bežné transfery 11,1 %,
- poistné a príspevok do poisťovní 8,2 %,
- obstarávanie kapitálových aktív 2,1 % a
- kapitálové transfery 0,2 %.

Uvedená štruktúra výdavkov je porovnateľná so štruktúrou výdavkov v predchádzajúcich rokoch.

**Štruktúra skutočných výdavkov rozpočtovej kapitoly za rok 2006
podľa ekonomických kategórií**



V kategórii **610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania** bol schválený záväzný limit na rok 2006 vo výške 7 246 344,0 tis. Sk. Rozpočtovými opatreniami MF SR bol uvedený ukazovateľ upravený na sumu 7 582 275,6 tis. Sk. Skutočné čerpanie mzdových prostriedkov bolo vo výške 7 579 081,3 tis. Sk, čo z upraveného limitu mzdových prostriedkov na rok 2006 tvorilo 99,96 %. Potreba zvýšenia rozpočtových prostriedkov v uvedenej kategórii – upravený rozpočet bol o 335 931,6 tis. Sk vyšší ako schválený limit - bola spôsobená najmä celoročnou realizáciou zákona č. 346/2005 Z. z. o štátnej službe profesionálnych vojakov ozbrojených síl Slovenskej republiky a o zmene a doplnení niektorých zákonov, valorizáciou plátov zamestnancov v štátnej službe a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, valorizáciou plátov sudcov, prokurátorov a ústavných činiteľov a na zabezpečenie služieb v dôsledku nerealizovania projektu scivilňovania služieb v plánovanom rozsahu.

Z uvedených dôvodov boli aj skutočné mzdové výdavky rozpočtovej kapitoly za rok 2006 vyššie o 831 992,8 tis. Sk oproti roku 2005.

Zostatok nevyčerpaných prostriedkov v uvedenej kategórii k 31.12.2006 bol vo výške 3 194,3 tis. Sk a tvorili ho najmä prostriedky ušetrené z práceneschopnosti za mesiac december 2006 a prostriedky ušetrené na kurzových rozdieloch z dôvodu priaznivého vývoja kurzu slovenskej koruny voči USD, resp. EUR zamestnancov pracujúcich v zahraničí a profesionálnych vojakov v operáciách mimo územia štátu v mesiaci december 2006.

Výška výdavkov v kategórii **620 – Poistné a príspevok do poisťovní** závisí od objemu vyplatených mzdových prostriedkov a od parametrov stanovených pre odvodové povinnosti v platných právnych predpisoch. V roku 2006 bolo vyplatených na poistnom a príspevkoch do poisťovní 2 208 109,7 tis. Sk, čo z upraveného rozpočtu vo výške 2 229 147,4 tis. Sk predstavovalo 99,1 %. Podiel poistného a príspevkov do poisťovní na mzdových prostriedkoch bol v roku 2006 vo výške 29,1 %.

V uvedenej kategórii boli rozpočtované prostriedky na úrovni 32,6 % z objemu mzdových prostriedkov, čo v absolútnom vyjadrení predstavovalo 2 366 100,0 tis. Sk. Na základe vývoja tohto ukazovateľa v priebehu roka 2006, bol objem prostriedkov v kategórii 620 znížený o sumu 136 952,6 tis. Sk a tieto prostriedky boli rozpočtovými opatreniami presunuté do iných kategórií na plnenie iných prioritne stanovených úloh.

K 31.12.2006 zostali v tejto kategórii nevyčerpané rozpočtové prostriedky vo výške 21 037,7 tis. Sk. Uvedený zostatok vznikol po spracovaní výplat za mesiac december a po dopočítaní potreby rozpočtových prostriedkov v kategórii 620 na mesiac december. Tieto prostriedky už nebolo možné v závere roka efektívne a hospodárne využiť na iné účely.

V porovnaní s rokom 2005 boli výdavky v kategórii 620 v roku 2006 vyššie o 348 207,7 tis. Sk, čo súviselo najmä s vyšším objemom mzdových prostriedkov.

V kategórii **630 – Tovary a služby** bol na rok 2006 schválený rozpočet vo výške 14 446 820,0 tis. Sk. Čerpanie v tejto kategórii bolo vo výške 13 520 926,3 tis. Sk, čo z upraveného rozpočtu vo výške 13 539 796,8 tis. Sk tvorilo 99,86 %. Prostriedky vo výške 907 023,2 tis. Sk, o ktoré bol znížený schválený rozpočet, boli použité najmä na krytie potreby rozpočtových prostriedkov v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a čiastočne na viazanie výdavkov rozpočtovej kapitoly MO SR uznesením vlády SR č. 686/2006 k návrhu na viazanie výdavkov kapitol štátneho rozpočtu na rok 2006 (Ministerstvu obrany SR bolo viazaných 883 033,0 tis. Sk).

V uvedenej kategórii zostali nevyčerpané rozpočtové prostriedky vo výške 18 870,5 tis. Sk a to najmä v položke 633 - Materiál.

V porovnaní s rokom 2005 boli výdavky v tejto kategórii v roku 2006 vyššie o 922 122,0 tis. Sk.

Čerpanie podľa jednotlivých položiek bolo nasledovné.

Kategória 630 - Tovary a služby	Čerpanie k 31.12.2006 v tis. Sk	% podiel na čerpaní
631 - Cestovné náhrady	323 535,4	2,4
632 - Energie, voda a komunikácie	957 716,8	7,1
633 - Materiál	6 392 433,1	47,3
634 - Dopravné	722 088,5	5,3
635 - Rutinná a štandardná údržba	2 955 242,0	21,9
636 - Nájomné	177 448,3	1,3
637 - Služby	1 992 462,2	14,7
S P O L U	13 520 926,3	100,0

Objemovo najväčšie čerpanie bolo na rozpočtovej položke 633 – materiál. Uvedená položka bola v roku 2006 čerpaná vo výške 6 392 433,1 tis. Sk. Išlo najmä o výdavky na obstaranie špeciálneho materiálu, obstaranie špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, vojenskú výstavbu a obstaranie budov vojenského charakteru, nehmotný majetok (najmä softvér a licencie), pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky, výpočtovú techniku, telekomunikačnú techniku, obstaranie všeobecného materiálu, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, interiérové vybavenie a potraviny.

Druhou objemovo najväčšou položkou boli výdavky na rozpočtovej položke 635 – rutinná a štandardná údržba vo výške 2 955 242,0 tis. Sk. Išlo najmä o výdavky na údržbu špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, na údržbu budov, objektov alebo ich častí, na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, na údržbu výpočtovej techniky a telekomunikačnej techniky.

Treťou objemovo najväčšou položkou boli výdavky na rozpočtovej položke 636 - služby vo výške 1 992 462,2 tis. Sk. Išlo najmä o výdavky na všeobecné služby, poplatky a odvody, náhrady, stravovanie, špeciálne služby, úlohy výskumu a vývoja, prídel do sociálneho fondu, dane, propagáciu, reklamu a inzerciu.

V rámci kategórie 630 – Tovary a služby boli uhrádzané aj výdavky na zahraničné pracovné cesty a to vo výške 192 772,3 tis. Sk. V roku 2006 bolo v rámci rozpočtovej

organizácie MO SR vykonaných 1 300 zahraničných služobných ciest. Zahraničné služobné cesty boli vykonané najmä v rámci Plánu spolupráce s NATO a v rámci plánov dvojstrannej spolupráce s inými ozbrojenými silami.

V uvedenej položke sú zahrnuté aj výdavky na príslušníkov rezortu ministerstva obrany, ktorí boli vyslaní do škôl a kurzov.

V kategórii **640 – Bežné transfery** boli na rok 2006 rozpočtované vo výške 3 354 990,0 tis. Sk. V priebehu roka bol uvedený ukazovateľ znížený rozpočtovými opatreniami na sumu 2 996 657,0 tis. Sk, t.j. o 358 333,0 tis. Sk. Tieto prostriedky boli použité najmä na viazanie rozpočtových prostriedkov podľa uznesenia vlády SR č. 686/2006.

Bežné transfery boli vyčerpané vo výške 2 993 512,7 tis. Sk, čo z upraveného rozpočtu tvorilo 99,9 %. V porovnaní s rokom 2005 boli bežné transfery v roku 2006 nižšie o 607 915,6 tis. Sk.

V uvedenej kategórii zostali nevyčerpané rozpočtové prostriedky vo výške 3 144,3 tis. Sk.

Najväčšiu položku v rámci bežných transferov tvoril príspevok osobitnému účtu MO SR, príspevok na bývanie profesionálnym vojakom, transfery príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti MO SR a transfery do zahraničia – platby medzinárodným organizáciám. Okrem toho boli bežné transfery použité najmä na odstupné a odchodné zamestnancom, na nemocenské dávky a ako dotácia Vojenským lesom a majetkom, š.p. Pliešovce, SAD, a.s. Trnava a občianskym združeniam.

Vojenským lesom a majetkom, š.p. Pliešovce bola poskytnutá dotácia vo výške 27 400,0 tis. Sk. Štátny podnik spravuje pôdny fond na území vojenských obvodov v súlade so zákonom č. 281/1997 Z.z. o vojenských obvodoch a zákonom, ktorým sa mení zákon č. 222/1996 Z.z. o organizácii miestnej štátnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V roku 2006 bola poskytnutá dotácia 16 občianskym združeniam v rovnakej výške ako v roku 2005 – 1 000,0 tis. Sk.

Rozpočtové prostriedky vo výške 619 093,4 tis. Sk boli vyčerpané v kategórii **700 – Kapitálové výdavky**, t.j. 99,97 % z upraveného rozpočtu vo výške 619 295,1 tis. Sk. Schválený rozpočet v uvedenej kategórii bol vo výške 508 789,0 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2005 boli kapitálové výdavky vyššie o 105 863,0 tis. Sk. Kapitálové výdavky neboli vyčerpané vo výške 201,7 tis. Sk.

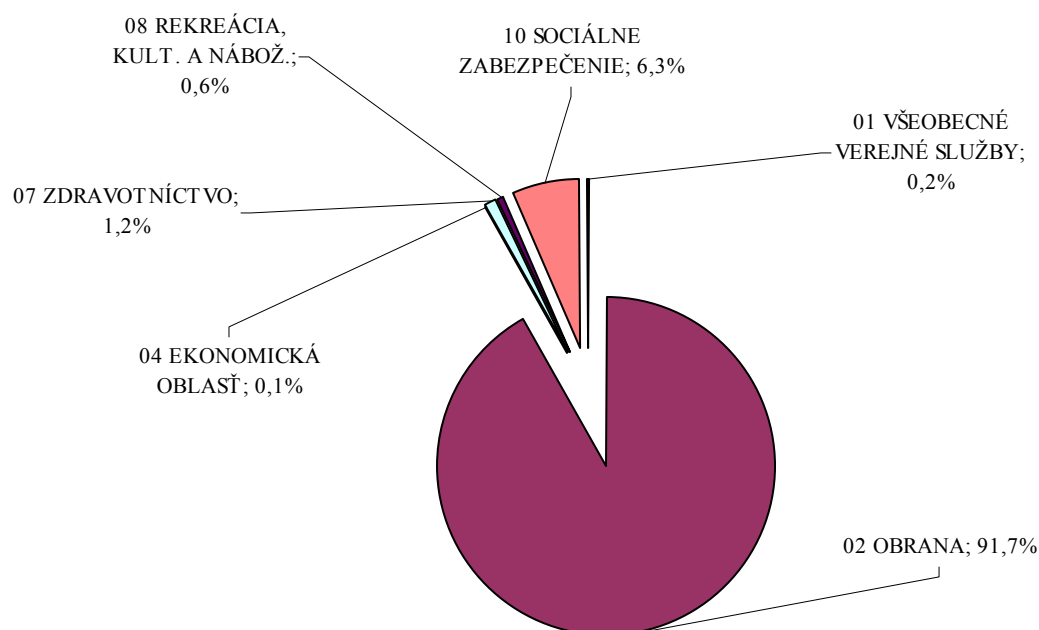
Na čerpaní kapitálových výdavkov v roku 2006 sa podieľali výdavky na obstarávanie kapitálových aktív vo výške 551 899,4 tis. Sk a kapitálové transfery vo výške 67 194,0 tis. Sk.

Rozpočtovej kapitole MO SR boli v roku 2006 vyčlenené z **rezervy vlády SR** prostriedky vo výške 400,0 tis. Sk na odškodnenie pozostalých po štátnom zamestnancovi, ktorý zahynul pri havárii lietadla AN-24 v januári 2006. Odškodnenie bolo vykonané na základe uznesenia vlády SR č. 115/2006.

3.2. Výdavky rozpočtovej kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

Oddiel, skupina, trieda, podtrieda funkčnej klasifikácie	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2006 v tis. Sk	% čerpania k schválené mu rozpočtu	% čerpania k upravené mu rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	46 323,0	51 038,0	50 899,3	109,9	99,7
<i>01.4 Základný výskum</i>	<i>46 323,0</i>	<i>51 038,0</i>	<i>50 899,3</i>	<i>109,9</i>	<i>99,7</i>
01.4.0 Základný výskum	46 323,0	51 038,0	50 899,3	109,9	99,7
02 OBRANA	25 446 634,0	24 727 599,4	24 678 199,7	97,0	99,8
<i>02.1 Vojská obrana</i>	<i>23 743 674,0</i>	<i>23 255 364,0</i>	<i>23 206 158,0</i>	<i>97,7</i>	<i>99,8</i>
02.1.0. Vojská obrana	23 743 674,0	23 255 364,0	23 206 158,0	97,7	99,8
<i>02.3 Zahraničná vojenská pomoc</i>	<i>1 214 346,0</i>	<i>939 212,4</i>	<i>940 452,3</i>	<i>77,4</i>	<i>100,1</i>
02.3.0 Zahraničná vojenská pomoc	1 214 346,0	939 212,4	940 452,3	77,4	100,1
<i>02.4 Výskum a vývoj v oblasti obrany</i>	<i>145 184,0</i>	<i>227 032,0</i>	<i>227 021,0</i>	<i>156,4</i>	<i>100,0</i>
02.4.0 Výskum a vývoj v oblasti obrany	145 184,0	227 032,0	227 021,0	156,4	100,0
<i>02.5. Obrana inde neklasifikovaná</i>	<i>343 430,0</i>	<i>305 991,0</i>	<i>304 568,4</i>	<i>88,7</i>	<i>99,5</i>
02.5.0. Obrana inde neklasifikovaná	343 430,0	305 991,0	304 568,4	88,7	99,5
04 EKONOMICKÁ OBLASŤ	29 000,0	27 980,0	27 980,0	96,5	100,0
<i>04.2 Poľnohospodárstvo, lesníctvo, rybárstvo, poľovníctvo</i>	<i>28 500,0</i>	<i>27 400,0</i>	<i>27 400,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
04.2.1 Poľnohospodárstvo	1 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
04.2.2 Lesníctvo	27 400,0	27 400,0	27 400,0	100,0	100,0
<i>04.5 Doprava</i>	<i>500,0</i>	<i>580,0</i>	<i>580,0</i>	<i>116,0</i>	<i>100,0</i>
04.5.1 Cestná doprava	500,0	580,0	580,0	116,0	100,0
07 ZDRAVOTNÍCTVO	135 000,0	315 800,0	315 800,0	233,9	100,0
<i>07.3 Ústavná zdravotná starostlivosť</i>	<i>135 000,0</i>	<i>315 800,0</i>	<i>315 800,0</i>	<i>233,9</i>	<i>100,0</i>
07.3.1 Všeobecná nemocničná starostlivosť	135 000,0	315 800,0	315 800,0	233,9	100,0
08 REKREÁCIA, KULT. A NÁBOŽ.	137 737,0	160 921,0	164 028,0	119,1	101,9
<i>08.1 Rekreačné a športové služby</i>	<i>127 471,0</i>	<i>134 114,0</i>	<i>137 568,0</i>	<i>107,9</i>	<i>102,6</i>
08.1.0 Rekreačné a športové služby	127 471,0	134 114,0	137 568,0	107,9	102,6
<i>08.2 Kultúrne služby</i>	<i>0,0</i>	<i>14 824,0</i>	<i>14 824,0</i>		<i>100,0</i>
08.2.0. Kultúrne služby	0,0	14 824,0	14 824,0		100,0
<i>08.4 Náboženské a iné spoločenské služby</i>	<i>10 266,0</i>	<i>11 983,0</i>	<i>11 636,0</i>	<i>113,3</i>	<i>97,1</i>
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	10 266,0	11 983,0	11 636,0	113,3	97,1
10 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	2 128 349,0	1 683 833,5	1 683 816,4	79,1	100,0
<i>10.2 Staroba</i>	<i>2 128 349,0</i>	<i>1 683 833,5</i>	<i>1 683 816,4</i>	<i>79,1</i>	<i>100,0</i>
10.2.0 Staroba	2 128 349,0	1 683 833,5	1 683 816,4	79,1	100,0
S P O L U	27 923 043,0	26 967 171,9	26 920 723,4	96,4	99,8

Štruktúra výdavkov rozpočtovej kapitoly podľa funkčnej klasifikácie



Najväčší podiel na výdavkoch rozpočtovej kapitoly podľa funkčnej klasifikácie bol v oddieli 02 Obrana a to vo výške 91,7 %. Tento podiel výdavkov je determinovaný charakterom rozpočtovej kapitoly a úlohami, ktoré plní.

V oddieli 10 Sociálne zabezpečenie bol podiel výdavkov rozpočtovej kapitoly 6,3 %. V rámci uvedeného oddielu je zahrnutý najmä príspevok osobitnému účtu MO SR.

V oddieli 07 Zdravotníctvo (1,2 %) sú zahrnuté bežné a kapitálové transfery príspevkovej organizácii Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok.

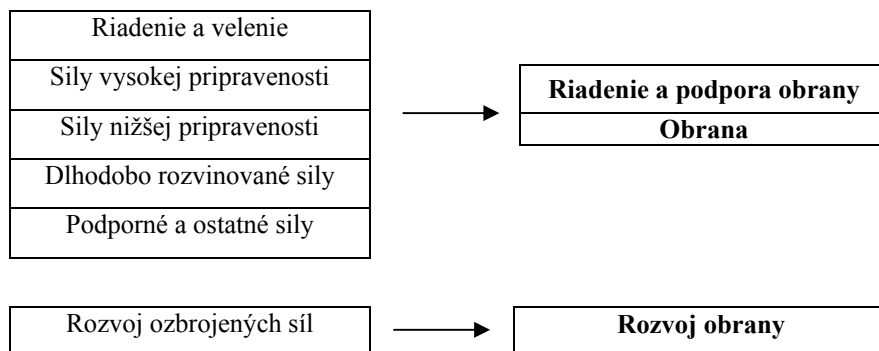
V oddieli 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo (0,6 %) sú zahrnuté najmä výdavky na činnosť rozpočtových organizácií Ordinariát ozbrojených síl a ozbrojených zborov, Ústredie ekumenickej pastoračnej služby v ozbrojených silách a Vojenské športové centrum Dukla Banská Bystrica a bežný transfer príspevkovej organizácii Vojenský folklórny súbor Jánošík.

V oddieli 01 Všeobecné verejné služby (0,2 %) sú zahrnuté výdavky rozpočtovej organizácie Vojenský historický ústav Bratislava.

V oddieli 04 Ekonomická oblasť (0,1 %) sú výdavky na dotácie Vojenským lesom a majetkom SR, š.p. Pliešovce a SAD Trnava.

3.3. Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry rozpočtovej kapitoly

Programová štruktúra kapitoly ministerstva obrany SR bola v roku 2006 oproti roku 2005 podstatne upravená a zjednodušená. Šesť programov bolo pretransformovaných do troch programov nasledovne:



Pridelené rozpočtové prostriedky zo štátneho rozpočtu na rok 2006 boli alokované v celkovej výške 27 923 043,0 tis. Sk (po úprave 26 967 171,9 tis. Sk) do dvoch prevádzkových programov a jedného rozvojového programu v pomere 70,81 % ku 29,19 %. K 31. 12. 2006 bolo vyčerpaných 26 920 723,4 tis. Sk t.j. 99,83 % z upraveného rozpočtu a 96,41 % zo schváleného rozpočtu na rok 2006.

Rezort ministerstva obrany sa v roku 2006 podieľal na plnení úloh v rámci dvoch medzirezortných programov prostredníctvom podprogramov: 06H02 - Hospodárska mobilizácia a 08B03 - Ďalší rozvoj ochrany obyvateľov Slovenskej republiky proti chemickým zbraňam a bol gestorom medzirezortného programu 06E - Podpora obrany. Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov podľa programov:

Číslo	Program	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Čerpanie k 31. 12. 2006 v tis. Sk	% čerp. k upravenému rozpočtu	% čerp. ku schválenému rozpočtu
093	Riadenie a podpora obrany	5 925 266,0	5 907 605,7	5 903 964,1	99,94	99,64
094	Obrana	12 267 971,0	13 127 856,8	13 099 789,3	99,79	106,78
095	Rozvoj obrany	9 605 806,0	7 870 709,4	7 856 980,3	99,83	81,79
06H02	Hospodárska mobilizácia MO SR	45 000,0	45 000,0	44 991,2	99,98	99,98
08B03	Ďalší rozvoj ochrany obyv. SR proti chemickým zbraňam	79 000,0	16 000,0	14 998,5	93,74	18,99
	Spolu:	27 923 043,0	26 967 171,9	26 920 723,4	99,83	96,41

Pre posudzovanie stavu plnenia zámerov, cieľov a ich merateľných ukazovateľov v rámci hodnotenia programov, podprogramov a projektov za rok 2006 rezort MO SR použil tieto kritéria:

Cieľ bol splnený - merateľné ukazovatele boli splnené v rozsahu 75 % (vrátane) až 100 %.

Cieľ bol čiastočne splnený - merateľné ukazovatele boli splnené v rozsahu 50 % až 75 %.

Cieľ nebol splnený - merateľné ukazovatele boli splnené na menej ako 50 %.

Hodnotenie plnenia zámerov a vybraných cieľov programov vlády rozpočtovaných v rámci kapitoly MO SR za rok 2006 je nasledovné.

Program: 093 – Riadenie a podpora obrany

Charakteristika programu: V rámci programu sú zabezpečované činnosti výkonu štátnej správy, plnenie úloh vyplývajúcich zo všeobecne záväzných právnych predpisov a strategických dokumentov prostredníctvom ústredného orgánu štátnej správy – MO SR, jeho priamo podriadených zložiek, úradov a zariadení vrátane rozpočtových a príspevkových organizácií.

Zámer programu: Efektívne riadenie a podpora systému obrany Slovenskej republiky.

Celková doba realizácie programu: 2006 (V roku 2007 bude transformovaný do programu Obrana ako podprogram)

Celková výška vyčerpaných prostriedkov: 5 903 964,1 tis. Sk

Vybrané ciele:

093/Cieľ: Vybudovať systém riadenia a velenia kompatibilný s obdobnými systémami členských štátov NATO. Zabezpečiť všestranný rozvoj personálu, komunikačných a informačných systémov (KIS). Dosiahnuť potrebný stupeň interoperability s NATO.

Vecné hodnotenie: Systém riadenia a velenia je budovaný v súlade s Dlhodobým plánom rozvoja ministerstva obrany s výhľadom do roku 2015. Na základe výsledkov auditu MO SR a GŠ OS SR bola upravená štruktúra strategického stupňa riadenia a velenia a optimalizované organizačné štruktúry MO SR a GŠ OS SR. Postupne sa zavádza systém projektového riadenia. Do praxe boli aplikované ekonomické pravidlá riadenia rezortu ministerstva obrany s cieľom dosiahnuť efektívne, účelné a hospodárne vynakladanie rozpočtových prostriedkov a posilniť adresnosť a transparentnosť výdavkov.

Cieľ v roku 2006 bol čiastočne splnený.

Finančné hodnotenie programu:

Rozpočet:	5 925 266,0 tis. Sk	Čerpanie 31. 12. 2006:	5 903 964,1 tis. Sk
Upravený rozpočet:	5 907 605,7 tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu:	99,94 %
		% čerpania ku schválenému rozpočtu:	99,64 %

Zo 14 cieľov 4 podprogramov bolo v roku 2006 12 cieľov splnených, 1 cieľ bol čiastočne splnený a 1 cieľ nebol hodnotený v roku 2006.

Záver: Zámer a cieľ programu v roku 2006 boli splnené.

Program: 094 - Obrana

Charakteristika programu: V rámci programu Ozbrojené sily SR, ako rozhodujúci výkonný prvok systému obrany republiky, plnia úlohy na dosahovanie a udržiavanie požadovanej operačnej pripravenosti, vycvičenosti, personálnej naplnenosti a materiálneho vybavenia s cieľom zabezpečiť plnenie úloh obrany štátu a úlohy vyplývajúce zo záväzkov Slovenskej republiky v rámci kolektívnej obrany NATO a EÚ.

Zámer programu: Ozbrojené sily s požadovanými kapacitami a spôsobilosťami na zabezpečenie plnenia úloh obrany štátu a úloh vyplývajúcich zo záväzkov Slovenskej republiky v rámci kolektívnej obrany NATO a EÚ.

Celková doba realizácie programu: 2006 (V roku 2007 sa transformuje do programu Obrana ako podprogram Velenie a zaručovanie obrany)

Celková výška vyčerpaných prostriedkov: 13 099 789,3 tis. Sk

Vybrané ciele:

094/Cieľ programu: Dosiahnuť stanovenú úroveň operačnej pripravenosti ozbrojených síl (udávanú koeficientom hodnotenia operačnej pripravenosti C - podľa Smerníc na hodnotenie operačnej pripravenosti jednotiek ozbrojených síl Slovenskej republiky) v súlade so zaradením jednotiek do tried pripravenosti.

Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2004	2005	2006
Dosiahnutie stanovenej úrovne operačnej pripravenosti OS SR	Výsledok	log	Plán	-	-	áno
			Skutočnosť	-	-	čiastočne

Vecné hodnotenie: K 31. 12. 2006 v oblasti úrovne operačnej pripravenosti jednotiek OS SR nastalo oproti predchádzajúcemu hodnoteniu k 31.12. 2005 mierne zlepšenie. Dôvodom bolo zameranie priorít na jednotky deklarované v Cieľoch síl 2006. Aj napriek tomu je u časti jednotiek OS SR hodnotenie C-5, čím sú znížené možnosti plnenia úloh. Tento stav je zapríčinený limitovanými finančnými zdrojmi a ich krátením, zdĺhavými procesmi obstarávania a regrutácie a v neposlednom rade nenapĺňaním stanovených priorít.

Cieľ v roku 2006 bol čiastočne splnený.

09401/Cieľ 2: Zvýšiť počty príslušníkov ozbrojených síl schopných pracovať v štáboch a veliteľstvách NATO a EÚ.

Merateľný ukazovateľ napĺňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2004	2005	2006
Počet príslušníkov schopných pracovať v štáboch a veliteľstvách NATO a EÚ	Výstup	Počet	Plán	15	81	100
			Skutočnosť	42	65	133

Vecné hodnotenie: V roku 2006 v rámci obsadzovania pozícií vo vojenskom zastúpení SR pri orgánoch NATO/EÚ a národných podporných prvkov pri veliteľstvách NATO a v zastúpení OS SR vo vojenských štruktúrach NATO/EÚ bolo celkovo vyslaných a v súčasnosti

vykonáva činnosť 133 príslušníkov. Uvedené pozície obsadzovania sa realizovali v súlade s „Metodickými pokynmi pre zaradovanie a výber príslušníkov OS SR do funkcií mimo územia Slovenskej republiky“.

Cieľ v roku 2006 bol splnený.

09401/Cieľ 3: Zabezpečiť regrutáciu nových profesionálnych vojakov na doplňovanie ozbrojených síl v požadovanom počte, kvalite a načas.

Merateľný ukazovateľ napĺňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2004	2005	2006
Počet regrutovaných	Výsledok	Počet	Plán	3 041	1 400	1172
			Skutočnosť	2 242	1 557	1013

Cieľ v roku 2006 bol splnený.

Finančné hodnotenie programu:

Rozpočet:	12 267 971,0 tis. Sk	Čerpanie 31. 12. 2006:	13 099 789,3 tis. Sk
Upravený rozpočet:	13 127 856,8 tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu:	99,79 %
		% čerpania ku schválenému rozpočtu:	106,78 %

Z 21 cieľov 4 podprogramov bolo v roku 2006 10 cieľov splnených, 3 ciele boli čiastočne splnené, 7 cieľov nebolo splnených a 1 cieľ nebol hodnotený v roku 2006.

Záver: Zámer a cieľ programu v roku 2006 boli čiastočne splnené.

Program: 095 – Rozvoj obrany

Charakteristika programu: Program je zameraný na budovanie ozbrojených síl SR v súlade s Dlhodobým plánom rozvoja ministerstva obrany s výhľadom do roku 2015 a Cieľmi síl NATO v oblasti personálu, infraštruktúry, techniky, výzbroje, materiálu, logistiky, komunikačných a informačných systémov.

Zámer programu: Budúce spôsobilosti moderných ozbrojených síl. Efektívna správa a realizácia projektov rozvoja podľa ustanovených priorít.

Celková doba realizácie programu: Neohraničený

Celková výška vyčerpaných prostriedkov: 7 856 980,3 tis. Sk

Vybrané ciele:

09501/Cieľ 3: Dosiahnuť jazykovú kompatibilitu určeného personálu rezortu ministerstva obrany s personálom ozbrojených síl členských štátov NATO.

Merateľné ukazovatele naplňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2004	2005	2006
Počet účastníkov v jazykových kurzoch v SR	Výstup	Počet	Plán	200	330	450
			Skutočnosť	562	407	384
Počet účastníkov kurzov v zahraničí	Výstup	Počet	Plán	-	90	90
			Skutočnosť	-	111	118

Vecné hodnotenie:

Jazykové kurzy v SR: Vzhľadom na potrebu zintenzívnenia jazykovej prípravy ozbrojených síl v rámci plnenia Cieľa síl G 0356 „Jazyková spôsobilosť nasaditeľných síl“ a nedostatočné kapacity Jazykového inštitútu MO SR a jeho detašovaných pracovísk boli projektové finančné prostriedky využívané najmä na zabezpečenie intenzívnych kurzov anglického jazyka v civilnom sektore. V roku 2006 bolo z prostriedkov projektu realizovaných 26 intenzívnych jazykových kurzov v anglickom jazyku, z toho 23 úrovne SLP 1 a 2 úrovne SLP 2 a jeden kurz špeciálnej angličtiny. Negatívom roku 2006 bolo zníženie rozpočtovaných prostriedkov o 1,6 mil. Sk a na tieto kroky nadväzujúca nemožnosť realizácie 9 jazykových kurzov a ďalších jazykových kurzov z finančných prostriedkov mimo Cieľa síl G 0356.

Skladba účastníkov jazykového vzdelávania financovaných z projektu, z hľadiska kategórie hodnosti bola nasledovná: 43 dôstojníkov a generálov, 1 praporčík, 247 poddôstojníkov, 93 mužstvo.

Jazykové a odborné kurzy v zahraničí: Do škôl a kurzov v zahraničí bolo v roku 2006 vyslaných celkom 118 príslušníkov rezortu MO SR, z toho 100 PrV a 18 civilných zamestnancov. Z toho jazykové kurzy absolvovalo 37 študentov v 5 krajinách. Odborných a kombinovaných kurzov sa zúčastnilo celkom 81 študentov. 12 študentov vyslaných v roku 2006 ukončí štúdium v roku 2007 a jeden študent až v roku 2008. Najväčší podiel na vzdelávaní v zahraničí tvorilo vysielanie do kurzov v rámci programu IMET USA, ktorého sa zúčastnilo celkovo 32 študentov.

Cieľ v roku 2006 bol splnený.

09502/Cieľ 1: Zabezpečiť vyzbrojenie ozbrojených síl taktickým mobilným komunikačným systémom (MOKYS) do konca roka 2010.

Merateľný ukazovateľ naplňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2004	2005	2006
Percentuálna vybavenosť jednotiek MOKYS	Výstup	%	Plán	-	nehodnotené	18
			Skutočnosť	-	nehodnotené	0

Vecné hodnotenie: V súčasnosti je stav projektu MOKYS v realizačnej fáze spracovávaní projektovej dokumentácie pre 7 prototypov projektu MOKYS s termínom dodania do 15. 12. 2007, v súlade s podpísaným kontraktom C3. K 31. 12. 2006 neboli dodané žiadne prostriedky naplňujúce ciele síl. Čerpanie finančných prostriedkov je viazané na dodávku zvyšných 5-ich PDR (prototype design review) a vykonaním podnikových skúšok na 7-ich prototypoch. Plnenie hodnoteného cieľa je v časovom sklze oproti programovému plánu, z dôvodu časového oneskorenia kontrahovania projektu MOKYS, minimálne o dva roky.

Cieľ je plnený subprojektami, ktoré riešia dodanie prostriedkov BRS - Bojového rádiového systému, Mobilného komunikačného systému a zabudovaním techniky KV a VKV

rádiostaníc do bojových vozidiel v jednotlivých deklarovaných jednotkách, ktoré vytvárajú celkový projekt MOKYS.

Cieľ v roku 2006 nebol splnený.

Finančné hodnotenie programu:

Rozpočet:	9 605 806,0 tis. Sk	Čerpanie k 31. 12. 2006:	7 856 980,3 tis. Sk
Upravený rozpočet:	7 870 709,4 tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu:	99,83 %
		% čerpania ku schválenému rozpočtu:	81,79 %

Z 24 cieľov plnených v rámci 3 podprogramov bolo v roku 2006 6 cieľov splnených, 10 cieľov čiastočne splnených, 7 cieľov nebolo splnených a 1 cieľ nebol hodnotený v roku 2006.

Zo 40 projektov plnených v rámci 3 podprogramov bolo v roku 2006 13 projektov splnených, 11 projektov čiastočne splnených, 12 projektov nebolo splnených a 4 projekty neboli hodnotené v roku 2006.

Záver: Zámer a cieľ programu v roku 2006 boli čiastočne splnené.

Medzirezortný program, ktorého gestorom je MO SR

Medzirezortný program: 06E – Podpora obrany

Charakteristika programu: Program predstavuje súbor úloh pre jednotlivé zainteresované ústredné orgány štátnej správy, ktoré vyplývajú z Dlhodobého plánu prípravy a rozvoja podpory obrany štátu s výhľadom do roku 2015.

Zámer: Zabezpečovať obrannú infraštruktúru, služby a činnosti poskytované ozbrojeným silám SR na zabezpečenie obrany vrátane ich udržiavania, rozvoja, ochrany a obrany podľa dlhodobého plánu.

Celková doba realizácie programu: 2003 - neohraničený

Celková výška vyčerpaných finančných prostriedkov: 736 618 tis. Sk

Ministerstvo obrany SR ako gestor programu v súlade so zákonom č. 319/2002 Z.z. o obrane SR koordinuje činnosť účastníckych rezortov pri zabezpečovaní plnenia predmetného medzirezortného programu. Na plnení tohto programu sa podieľajú: Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií SR, Ministerstvo hospodárstva SR, Ministerstvo zdravotníctva SR a Správa štátnych hmotných rezerv.

Finančné hodnotenie celého projektu:

Rozpočet:	294 830,0 tis. Sk*	Čerpanie k 31.12.2006	143 316,0 tis. Sk
Upravený rozpočet:	167 782, 0 tis. Sk*	% čerpania k upravenému rozpočtu:	85,41 %
		% čerpania ku schválenému rozpočtu:	48,61 %

* uvedené finančné prostriedky nie sú z rozpočtovej kapitoly MO SR

Vecné hodnotenie:

V podprograme Dopravná a telekomunikačná podpora (MDPaT SR) boli v roku 2006 jednotlivé ciele čiastočne splnené. Ich plnenie značne ovplyvnilo uznesenie vlády č. 686 z 9. 8. 2006, kde plánované výdavky na podprogram boli znížené o 33 000,0 tis. Sk. Nadväzne na uvedené, ani znížené finančné prostriedky v rozsahu 19 466,0 tis Sk sa

nepodarilo vyčerpať z dôvodu vzniknutých problémov vo verejnom obstarávaní stavieb v ŽSR. Vypracovanie projektu prednostného a preferenčného spojenia orgánov štátnej správy je presunutú na rok 2007.

V podprograme Logistická podpora (MH SR) bol v roku 2006 cieľ čiastočne splnený. Udržiavanie funkčnosti náhradných zdrojov elektrickej energie na určených čerpacích staniciach bolo v roku 2006 vecne prevádzkovateľom plnené. Z plánovaných finančných prostriedkov bol zabezpečený servis NZEE a vykonaná likvidácia ropného odpadu.

V podprograme Zdravotnícka podpora (MZ SR) bol v roku 2006 cieľ splnený. Udržiavanie zdravotníckych kapacít s 5 980 lôžkami v určených stacionárnych nemocničných zariadeniach v súlade s požiadavkami OS SR je zabezpečené v 25 zdravotníckych zariadeniach rezortu.

V podprograme Štátne hmotné rezervy pre obranu boli ciele po vecnej aj finančnej stránke splnené v oblasti mobilizačných rezerv, zásob PHM a v hmotných rezervách. Dva ciele „Zvýšenie kapacity na skladovanie PHM v Kapušanoch“ a „Rekonštrukcia zásobníkov na skladovanie PHM v Stožku“ neboli splnené. Ich plnenie a čerpanie plánovaných finančných prostriedkov záviselo na doriešení majetkoprávneho vysporiadania a na uzavretí zmluvy medzi spoločnosťou Slovnaft, a. s. a Správou štátnych hmotných rezerv Slovenskej republiky. Nakoľko v roku 2006 nedošlo k vysporiadaniu nehnuteľného majetku a uzavretiu zmlúv na realizáciu predmetných stavieb, termín splnenia stanovenej úlohy bol upravený na 30. jún 2007. Finančné prostriedky uvedených dvoch cieľov podprogramu 06E06 vo výške 83 348,0 tis. Sk boli použité v podprograme 086 – Štátne hmotné rezervy.

Záver: Zámer a cieľ medzirezortného programu v roku 2006 boli čiastočne splnené.

Podprogramy, ktoré kapitola riešila ako účastník medzirezortných programov

Medzirezortný program: 06H02 – Hospodárska mobilizácia MO SR

Gestor: 26 Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky

Zámer: Plnenie úloh hospodárskej mobilizácie v pôsobnosti MO SR a uchovanie výrobných schopností výrobkov pre potreby obrany.

Vybrané ciele:

06H02/Cieľ: Plniť úlohy hospodárskej mobilizácie v 12 subjektoch hospodárskej mobilizácie v pôsobnosti MO SR a zabezpečiť uchovanie výrobných schopností výrobkov pre potreby obrany v 4 podnikoch priemyslu Slovenskej republiky

Merateľný ukazovateľ napĺňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2004	2005	2006
Počet podnikov a subjektov s uchovanými výrobnými schopnosťami pre potreby obrany	Výsledok	Počet	Plán	16	16	16
			Skutočnosť	16	16	16

Vecné hodnotenie: Ciele programu boli v priebehu roka priebežne plnené vo všetkých 12 subjektoch hospodárskej mobilizácie v rámci rezortu MO SR a v 4 subjektoch HM v rámci zabezpečenia opatrenia HM na uchovanie výrobných schopností. Boli refundované náklady vo výške 5 968,7 tis. Sk na činnosť útvarov obrán u 12 subjektov hospodárskej mobilizácie v rámci rezortu MO SR a taktiež 4 subjektom HM mimo rezort MO SR vo výške 39 022,6 tis. Sk na úhradu nákladov spojených s uchovaním výrobných schopností.

Finančné hodnotenie programu:

Rozpočet:	45 000,0 tis. Sk	Čerpanie k 31. 12. 2006:	44 991,2 tis. Sk
Upravený rozpočet:	45 000,0 tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu:	99,98 %
		% čerpania ku schválenému rozpočtu:	99,98 %

Záver: Zámer a cieľ podprogramu boli v roku 2006 splnené.

Medzirezortný program: 08B03 – Ďalší rozvoj ochrany obyvateľov Slovenskej republiky proti chemickým zbraňam

Gestor: 12 Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky

Zámer: Splnenie stanovených úloh vyplývajúcich z uznesenia vlády SR č. 1325/2002 k vyhodnoteniu programu ďalšieho rozvoja ochrany obyvateľov Slovenskej republiky proti chemickým zbraňam.

Vybrané ciele:

08B03/Cieľ 1: Do roku 2007 zabezpečiť splnenie stanovených úloh vyplývajúcich z uznesenia vlády SR č. 1325/2002 k vyhodnoteniu programu ďalšieho rozvoja ochrany obyvateľov Slovenskej republiky proti chemickým zbraňam na 100 %, z toho v roku 2006 splniť úlohy na 88 %.

Merateľný ukazovateľ napĺňania cieľa:

Názov ukazovateľa	Typ	Merná jednotka		R-2	R-1	R
				2004	2005	2006
Dosiahnuté percento splnených stanovených úloh	Výsledok	%	Plán	-	42	88
			Skutočnosť	-	62	84

Vecné hodnotenie: Úlohy harmonogramu plnenia uznesenia vlády SR č.1325/2002 boli v priebehu roka 2006 plnené nasledovne:

Boli vykonané 2 nácviky odovzdávania správ o radiačnej, chemickej a biologickej situácie v rámci celých OS SR, 1 nácvik v rámci VePS OS SR a 3 kurzy príslušníkov OS SR podľa ATP-45B. Medzinárodného kurzu inštruktorov OPCW sa zúčastnilo 26 príslušníkov OS SR. Kurzu laboratórnych zručností OPCW sa zúčastnilo 15 príslušníkov OS SR, výcviku s reálnymi TCHL vo VTC RCHBO v prospech OPCW sa zúčastnilo 35 príslušníkov OS SR.

Trvalo boli plnené úlohy v súlade so zákonom 198/1994 Z. z. o Vojenskom spravodajstve. Havarijné plány s tematikou ochrany proti toxickým chemickým látkam boli upresňované každé tri mesiace.

Bola vykonaná akvizícia 2 súprav prenosných chemických laboratórií pre prRCHBO v celkovej sume 300,0 tis. Sk. Bol realizovaný nákup 320 súprav ochranných odevov v hodnote 11 700,0 tis. Sk do zásob ZZ VeSVaP, obstaranie antidot, liečiv, nákup a obmena 1 000 ks transdermálne antidota proti NPL –TRANSANT v hodnote 2 998,0 tis. Sk. Bola ukončená výstavba referenčného chemického laboratória na identifikáciu neznámych toxických látok v Zemianskych Kostoľanoch.

Z dôvodu krátenia finančných prostriedkov nebolo zrealizované zabezpečenie učebne ATP pre prRCHBO v celkovej sume 10 000,0 tis. Sk, nákup špeciálnych prostriedkov pre individuálnu ochranu (ochranné masky, puzdrové OF na TCHL, puzdrové OF na NCHL, ochranné pláštenky). Taktiež nebol zrealizovaný nákup 979 ks autoinjektorov COMBOPENE +DIAZEPAM.

Monitorovanie kvality vody pre pitné účely bolo vykonávané Vojenským ústavom hygieny a epidemiológie Bratislava (VÚHE) pravidelne po celé hodnotené obdobie.

Finančné hodnotenie celého projektu:

Rozpočet:	79 000 tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2006:	14 998,5 tis. Sk
Upravený rozpočet:	16 000 tis. Sk	% čerpania k upravenému rozpočtu:	93,74 %
		% čerpania ku schválenému rozpočtu:	18,99 %

Záver: Zámer a cieľ podprogramu v roku 2006 boli splnené.

3.4. Výdavky rozpočtovej kapitoly, kryté prostriedkami z rozpočtu Európskej únie

Rozpočtová kapitola MO SR mala v roku 2006 povolené prekročenie limitu výdavkov o 1 074,1 tis. Sk na realizáciu projektu č. 11230100055103 – „Vzdelaní pedagógovia – pilier našej spoločnosti“ rozpočtovou organizáciou Akadémie ozbrojených síl gen. M.R. Štefánika, Liptovský Mikuláš.

Z uvedenej čiastky bolo krytých prostriedkami z rozpočtu Európskej únie – z Európskeho sociálneho fondu 805,6 tis. Sk (z toho: kód zdroja 1361 – 333,1 tis. Sk a kód zdroja 1161 – 472,5 tis. Sk).

Uvedené prostriedky boli v roku 2006 vyčerpané na 100 %.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtovej kapitoly

Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtovej kapitoly v roku 2006 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Text	Schválený rozpočet v tis. Sk	Upravený rozpočet v tis. Sk	Skutočnosť v tis. Sk
1	2	3	4
Príjmy spolu	160 000,0	160 000,0	175 907,1
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	0,0	0,0	0,0
Výdavky spolu:	27 923 043,0	26 967 171,9	26 920 723,4
z toho: kryté prostriedkami EÚ	0,0	805,6	805,6
Saldo: príjmov a výdavkov	-27 763 043,0	-26 807 171,9	-26 744 816,3
z toho: z prostriedkov EÚ	0,0	0,0	0,0

Hospodárenie rozpočtovej kapitoly bolo na rok 2006 schválené so záporným saldom vo výške – 27 763 043,0 tis. Sk. Pri stanovení príjmov je zohľadňované špecifické postavenie, úlohy a činnosť rozpočtovej kapitoly MO SR, z ktorých vyplýva, že Ministerstvo obrany SR, ani rozpočtové organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti nevykonávajú činnosti, z príjmov ktorých je možné kryť výdavky rozpočtovej kapitoly.

Hospodárenie rozpočtovej kapitoly skončilo so záporným saldom vo výške – 26 744 816,3 tis. Sk, t.j. o 1 018 226,7 tis. Sk nižšie ako bolo rozpočtované. Nižšie záporné saldo, ako bolo schválené, bolo spôsobené najmä skutočne dosiahnutými vyššími príjmami ako boli schválené (prekročenie o 15 907,1 tis. Sk), viazaním rozpočtových prostriedkov roku

2006 (najmä realizácia uznesenia vlády SR č. 686/2006, ktorým bolo rozpočtovej kapitole MO SR viazaných 883 033,0 tis. Sk) a nedočerpaním rozpočtových prostriedkov vo výške 46 448,5 tis. Sk.

5. Finančné operácie

Mimorozpočtové prostriedky

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva obrany SR v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. povolil prekročenie limitu výdavkov vo výške 11 716,3 tis. Sk, z toho v programe 093 – Riadenie a podpora obrany o 7 349,6 tis. Sk a v programe 094 – Obrana o 4 366,7 tis. Sk. Čerpanie mimorozpočtových prostriedkov bolo k 31.12.2006 vo výške 11 714,5 tis. Sk.

Povolené prekročenie limitu výdavkov podľa jednotlivých titulov a ich čerpanie je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Mimorozpočtové prostriedky - povolené prekročenie limitu výdavkov správcom rozpočtovej kapitoly	Rozpočtová organizácia/program	Povolené prekročenie limitu výdavkov v tis. Sk	Čerpanie k 31.12.2006 v tis. Sk
§ 23 ods. 1 písm. a) - prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	Program 093	2,0	2,0
	Program 094	10,0	10,0
§ 23 ods. 1 písm. c) - prijaté od iných subjektov formou dotácie alebo grantu	Program 093	3 653,0	3 652,5
§ 23 ods. 1 písm. d) - získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	Program 093	195,5	195,5
§ 23 ods. 1 písm. e) - prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zo zákonného poistenia	Program 093	122,9	121,8
	Program 094	3 980,7	3 980,5
§ 23 ods. 1 písm. f) - prijaté z úhrad stravy	Program 093	2 779,6	2 779,6
	Program 094	376,0	376,0
§ 23 ods. 1 písm. g) - prijaté od fyzickej osoby alebo právnickej osoby podľa osobitného predpisu (napr. podľa zákona č. 131/2002 Z.z. o vysokých školách)	Program 093	472,6	472,6
§ 23 ods. 1 písm. h) - prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách v zamestnanosti	Program 093	124,0	124,0
S P O L U		11 716,3	11 714,5
z toho:	Program 093	7 349,6	7 348,0
	Program 094	4 366,7	4 366,5

Z uvedenej sumy mimorozpočtových prostriedkov neboli použité žiadne prostriedky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné služobné vyrovnania. Mimorozpočtové prostriedky boli použité v kategórii 620 vo výške 1,6 tis. Sk (NAO MAH Liptovský Mikuláš – odvody k dohodám o vykonaní práce). Ostatné mimorozpočtové prostriedky boli použité najmä na nákup vecných potrieb prevádzkového charakteru súvisiacich s predmetom činnosti organizácie.

Mimorozpočtové bankové účty

Ministerstvo obrany SR v roku 2006 účtovalo na nasledovných mimorozpočtových bankových účtoch:

241 – bežný účet - účet podnikateľskej činnosti, používa Akadémia ozbrojených síl generála Milana Rastislava Štefánika, Liptovský Mikuláš v súlade s § 28 zákona č. 523/2004 Z.z., ktorá môže vykonávať podnikateľskú činnosť. Príjmy účtu tvorili predovšetkým tržby za konferencie, školenia a dary. Výdavky účtu boli predovšetkým na školenia, kurzy, semináre a nákup materiálu.

243 – bežné účty finančných fondov – sociálny fond. Príjmy účtu sociálneho fondu tvoril predovšetkým povinný prídelen sociálneho fondu z úhrnu funkčných plátov zúčtovaných zamestnancom a profesionálnym vojakom na výplatu za bežný rok. Výdavky zo sociálneho fondu boli predovšetkým na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, dopravu do zamestnania.

245 – ostatné bežné účty - účet cudzích prostriedkov – príjem a výdavky účtu tvorili mzdy, platy a služobné príjmy, odvody poistného a príspevkov do poistných fondov z plátov za mesiac december, ktoré boli realizované v januári nasledujúceho rozpočtového roka. Okrem uvedeného sú na tomto účte účtované aj prostriedky devízového účtu MO SR, na ktorom sú vedené prostriedky zabezpečujúce medzinárodné misie.

246 – bežné účty osobitných fondov Vojenského úradu sociálneho zabezpečenia – účet na zabezpečenie financovania sociálneho zabezpečenia vojakov. Príjem účtu tvorí príspevok z rozpočtu MO SR a príspevok Ministerstva práce a sociálnych vecí SR.

Prehľad o pohyboch na mimorozpočtových bankových účtoch je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Mimorozpočtový bankový účet	Stav k 1.1.2006	Má dať	Dal	Stav k 31.12.2006	Zmena stavu (+,-)
241 - bežný účet - účet podnikateľskej činnosti	580,0	864,8	1 180,4	264,4	-315,6
243 - bežné účty finančných fondov - sociálny fond	43 234,7	140 915,4	140 359,7	43 790,4	555,7
245 - ostatné bežné účty - účet cudzích prostriedkov	1 787 241,7	1 632 275,2	2 071 539,8	1 347 977,1	-439 264,6
246 - bežné účty osobitných fondov VÚSZ	923,6	5 004 861,2	5 004 618,4	1 166,4	242,8

5.1. Príjmové finančné operácie

Rozpočtová kapitola MO SR nemala v roku 2006 príjmy z transakcií s finančnými aktívami, ani prijaté úvery.

5.2. Výdavkové finančné operácie

Rozpočtová kapitola MO SR nemala v roku 2006 výdavky z transakcií s finančnými pasívami.

6. Zhodnotenie zamestnanosti

V rozpočtových organizáciách rezortu ministerstva obrany bola v roku 2006 nasledovná štruktúra zamestnancov.

a) Štátna služba

V rezorte ministerstva obrany bolo k 31. decembru 2006 v súlade so systemizáciou štátnozamestnaneckých miest na rok 2006 schválenou uznesením vlády SR č. 790 z 12. októbra 2005 a jej zmien schválených v súlade § 12 ods. 10 zákona č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štátnej službe“) pre rezort ministerstva obrany plánovaných celkom 787 štátnozamestnaneckých miest. Novelou zákona o štátnej službe s účinnou od 1. júna 2006 bol § 12, týkajúci sa systemizácie, zrušený a podľa § 165e ods. 5 sa schválená systemizácia na rok 2006 uplatňovala do 31. decembra 2006.

Z celkového počtu štátnozamestnaneckých miest bolo 727 obsadených, čo predstavovalo naplnenosť funkcií na 92,4 %.

Celkový počet štátnozamestnaneckých miest v porovnaní so stavom z 31. decembra 2005 poklesol o 135 miest, čo predstavuje pokles o 14,6 % a počet štátnych zamestnancov sa znížil o 140 (pokles o 16,2 %). Pokles počtu štátnozamestnaneckých miest súvisí najmä s realizáciou auditu organizačných štruktúr a znížením počtu štátnozamestnaneckých miest organizačnými zmenami vojenských správ.

b) Zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme

Počet obsadených funkcií v súlade so *zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov* za rezort ministerstva obrany SR bol k 31. decembru 2006 celkom 7 660.

Z uvedeného počtu funkcií vo verejnom záujme bolo 5 161 funkcií obsadených podľa *Katalógu pracovných činností s prevahou duševnej práce pri výkone práce vo verejnom záujme*. Podľa *Katalógu pracovných činností remeselných, manuálnych alebo manipulačných s prevahou fyzickej práce pri výkone práce vo verejnom záujme* bolo obsadených 2 499 funkcií.

V roku 2006 boli dosiahnuté priemerné evidenčné počty zamestnancov pri výkone vo verejnom záujme vo výške 7 658,2 osôb. Priemerné evidenčné počty zamestnancov vo verejnom záujme boli stanovené správcom rozpočtovej kapitoly vo výške 7 705,8 osôb, čo predstavuje plnenie vo výške 99,4 %.

Skutočné počty obsadených miest zamestnancami pri výkone prác vo verejnom záujme sa v rezorte ministerstva obrany znížili oproti roku 2005 o 231 miest. Priemerné evidenčné počty zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme sa zvýšili o 276,1 osôb.

c) Profesionálni vojaci

Počet obsadených funkcií v súlade so *zákonom č. 346/2005 Z. z. o štátnej službe profesionálnych vojakov ozbrojených síl Slovenskej republiky a o zmene a doplnení niektorých zákonov* za rezort ministerstva obrany SR bol k 31. decembru 2006 celkom 16 048.

Priemerné evidenčné počty profesionálnych vojakov boli za rok 2006 dosiahnuté vo výške 15 329,3 osôb. Pre profesionálnych vojakov boli správcom rozpočtovej kapitoly

stanovené priemerné evidenčné počty vo výške 15 475,6 osôb, čo predstavuje plnenie vo výške 99,1 %.

Skutočné počty obsadených miest profesionálnymi vojakmi za rezort ministerstva obrany sa oproti roku 2005 znížili o 21 miest a priemerné evidenčné počty narástli o 94,6 osôb.

Najvýznamnejšími vplyvmi na vývoj počtu zamestnancov v rezorte ministerstva obrany v priebehu roka 2006 boli implementácia výsledkov auditu organizačných štruktúr do novej organizačnej štruktúry Ministerstva obrany SR a organizačných zložiek na zabezpečenie plnenia úloh Ministerstva obrany SR a reorganizácia vojenských posádkových správ. Tieto zmeny boli účinné od 1. januára 2006.

Ďalšími zmenami v priebehu roka 2006 boli organizačné zmeny vykonané v ozbrojených silách Slovenskej republiky.

7. Zhodnotenie výsledkov kontrol

7.1. Vnútorne kontroly

V rezorte ministerstva obrany bolo v roku 2006 vykonaných celkom 108 vnútorných kontrol, z toho 34 kontrol v zmysle ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a 74 kontrol v zmysle ustanovení zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov.

Kontroly boli vykonané v organizačných zložkách MO SR, Generálneho štábu ozbrojených síl Slovenskej republiky a v útvaroch a zariadeniach ozbrojených síl SR.

Na odstránenie nedostatkov zistených pri vnútorných kontrolách boli kontrolovanými subjektmi prijaté potrebné opatrenia.

Vyodenie osobnej zodpovednosti s finančným postihom bolo uplatnené voči 4 zamestnancom, v 48 prípadoch bol so zamestnancami vykonaný pohovor, prípadne boli disciplinárne riešenia, v 2 prípadoch bol so zamestnancom rozviazaný pracovný pomer a v 1 prípade bolo zamestnancovi dané upozornenie, že v prípade ďalšieho porušenia pracovnej disciplíny mu bude daná výpoveď.

Opatrenia všeobecného charakteru boli splnené v stanovených termínoch, prípadne sa plnia priebežne, väčšina prijatých opatrení má trvalý charakter. Opatrenia, pri ktorých bola vyvodená osobná zodpovednosť boli splnené ihneď.

7.2. Vonkajšie kontroly

V roku 2006 bolo v organizačných zložkách MO SR a GŠ OS SR vykonaných celkom 7 vonkajších kontrol so zameraním na hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami, z toho 5 kontrol vykonal Najvyšší kontrolný úrad SR a 2 kontroly Správa finančnej kontroly Zvolen.

Najvyšší kontrolný úrad SR vykonal nasledovné kontroly:

a) Kontrola dodržiavania programového rozpočtovania v roku 2005 u vybraných správcov rozpočtových kapitol (protokol je označený stupňom utajenia DÔVERNÉ)

Kontrolou boli zistené nedostatky bez finančného dopadu. K odstráneniu nedostatkov boli jednotlivými zložkami prijaté opatrenia, ktoré schválil minister obrany SR. Opatrenia sa plnia priebežne, plnenie niektorých opatrení je rozvrhnuté až do 31.12.2007.

b) Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami vyčlenenými na prípravu a realizáciu letiska Sliač

Kontrola bola vykonaná v subjekte Správa majetku a výstavby Banská Bystrica. Kontrolou boli zistené nedostatky týkajúce sa porušenia ustanovenia zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní tým, že obstarávateľ pri vyhodnocovaní verejnej súťaže nevylúčil jednu z dvoch hodnotených firiem zo súťaže z dôvodu nesplnenia súťažných podmienok.

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté opatrenie, ktoré bolo splnené.

c) Kontrola hospodárenia s prostriedkami ŠR a nakladania s majetkom štátu z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti

Kontrola bola vykonaná vo Vojenskom športovom centre Dukla Banská Bystrica. Kontrolou boli zistené viaceré nedostatky, na odstránenie ktorých bolo prijatých celkom 12 opatrení. Z 12 opatrení boli 2 vyhodnotené ako splnené a 10 opatrení sa plní priebežne.

d) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov na základe kontroly hospodárenia s prostriedkami štátneho rozpočtu SR a nakladania s majetkom štátu

Kontrola bola vykonaná vo Vojenskom športovom centre Dukla Banská Bystrica. Predmetom kontroly bolo overiť časové a vecné plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou vykonanou v I. polroku 2006.

Z 12 prijatých opatrení kontrolná skupina preverila 3 opatrenia v oblastiach, v ktorých sa vyskytovali najväčšie nedostatky. Z výsledkov kontroly vyplýva, že všetky 3 vybrané opatrenia boli splnené.

e) Kontrola hospodárenia s prostriedkami ŠR a nakladania s majetkom štátu z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti

Kontrola bola vykonaná vo Vojenskom historickom ústave Bratislava. Kontrolou boli zistené viaceré nedostatky.

Na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou bolo prijatých celkom 11 opatrení. Z uvedeného počtu opatrení bolo splnených 7 a 4 sú plnené priebežne.

Správa finančnej kontroly Zvolen vykonala nasledovné kontroly:

a) Následná finančná kontrola zameraná na hospodárenie s verejnými prostriedkami a nakladanie s majetkom štátu v zmysle odstúpeného výsledného materiálu NKÚ č. 7375/2005/2.1/PL za obdobie rokov 2003, 2004

Kontrola bola vykonaná v príspevkovej organizácii Bytová agentúra rezortu ministerstva obrany Trenčín.

Kontrolou boli zistené viaceré nedostatky, na odstránenie ktorých boli prijaté a splnené dve opatrenia.

b) Následná finančná kontrola zameraná na hospodárenie s verejnými prostriedkami a nakladanie s majetkom štátu v zmysle odstúpeného výsledného materiálu NKÚ č. 4609/2006/2.1/PL za obdobie rokov 2004-2005

Kontrola bola vykonaná vo Vojenskom športovom centre Dukla Banská Bystrica. Kontrolou boli zistené viaceré nedostatky. Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou boli prijaté 3 opatrenia, ktoré boli k 31.1.2007 splnené.

8. Zhodnotenie majetkovej pozície rozpočtovej kapitoly

Aktíva rozpočtových organizácií rezortu MO SR vyjadrujú jeho majetkovú pozíciu a k 31.12. 2006 dosiahli v obstarávacích cenách výšku 167 968 287,8 tis. Sk.

V zostatkovej cene mali aktíva hodnotu 80 817 391,1 tis. Sk, čo v porovnaní s rokom 2005 bol pokles o 1 143 380,4 tis. Sk.

Najväčší podiel na majetku rozpočtových organizácií rezortu ministerstva obrany tvoril obežný majetok vo výške 52 619 092,9 tis. Sk. V rámci obežného majetku najväčší podiel mali zásoby vo výške 49 954 572,7 tis. Sk, ktoré v porovnaní s rokom 2005 poklesli o 2 520 437,7 tis. Sk.

Neobežný majetok dosiahol k 31.12.2006 v zostatkových cenách výšku 28 198 298,2 tis. Sk, čo v porovnaní s rokom 2005 bol nárast o 1 221 364,2 tis. Sk. Najväčší podiel v rámci neobežného majetku mal v hodnotenom období dlhodobý hmotný majetok, ktorý dosiahol výšku 23 788 764,6 tis. Sk.

Pohľadávky voči odberateľom za rozpočtové organizácie rezortu obrany predstavovali k 31.12.2006 sumu 33 533,2 tis. Sk, čo je o 504 131,0 tis. Sk menej, ako v porovnateľnom období predchádzajúceho roka. Z pohľadávok voči odberateľom boli k 31.12.2006 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 33 463,0 tis. Sk.

Závazky voči dodávateľom boli vo výške 196 164,7 tis. Sk, čo v porovnaní s rokom 2005 bol pokles o 14 847,4 tis. Sk.

9. Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

Ministerstvo obrany SR malo v roku 2006 majetkový podiel v nasledovných organizáciách:

Názov organizácie, v ktorej je majetkový podiel	Forma majetkovej účasti	Stav k 1.1.2006 (tis. Sk)	Stav k 31.12.2006 (tis. Sk)	Zmena v roku 2006 (tis. Sk)	Podiel na zákl. imaní k 31.12.2006 (v %)
1	2	3	4	5=4-3	6
Spoločná zdravotná poisťovňa, a.s. Ondavská 3, Bratislava	kmeňové akcie	153 284,802	301 784,802	148 500,0	33,0
BIONT, a.s. Karloveská 63, Bratislava	kmeňové akcie	6 720,0	6 720,0	0,0	0,64
Letisko Sliač, Sliač	kmeňové akcie	0,0	17 000,0	17 000,0	67,0
Nemocnica Ministerstva obrany SR, a.s., Cesta na Červený most 1, Bratislava	kmeňové akcie	0,0	438 900,0	438 900,0	100,0
Letecká vojenská nemocnica, a.s. Murgašova 1 Košice	kmeňové akcie	0,0	154 945,0	154 945,0	100,0
Letecké opravovne Trenčín, a.s. Legionárska 160, Trenčín	kmeňové akcie	0,0	737 120,0	737 120,0	100,0
Vojenský opravárenský podnik Trenčín, a.s., Kasárenská 8, Trenčín	kmeňové akcie	0,0	257 720,0	257 720,0	100,0
Vojenské zdravotnícke zariadenia, a.s., Teplická 81, Piešťany	kmeňové akcie	0,0	491 245,0	491 245,0	100,0
Spolu		160 004,802	2 405 434,802	2 245 430,0	

Poznámka: V prehľade nie sú uvedené akciové spoločnosti, v ktorých má MO SR majetkový podiel a ktoré vznikli v priebehu roka 2006 – Vojenský opravárenský podnik Nováky, a.s. (dátum založenia 4.1.2006, základné imanie 182 920,0 tis. Sk), LOBB Banská Bystrica, a.s. (dátum založenia 10.1.2006, základné imanie 162 350,0 tis. Sk), Vojenský technický ústav, a.s. Liptovský Mikuláš (dátum založenia 5.8.2006, základné imanie 192 160,0 tis. Sk), Vojenská zotavovňa a hotel Smrekovica, a.s. (dátum založenia 1.11.2006, základné imanie 33 120,0 tis. Sk) a Vojenská zotavovňa a hotel Zemplínska Šírava, a.s. (dátum založenia 1.8.2006, základné imanie 73 520,0 tis. Sk) a Slovenský letecký inštitút, a.s. (dátum založenia 1.8.2006, základné imanie 38 160,0 tis. Sk) – a to z toho dôvodu, že k 31.12.2006 neboli akcie týchto spoločností zapísané v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s.

Spoločná zdravotná poisťovňa vznikla transformáciou dovtedajšej Spoločnej zdravotnej poisťovne na akciovú spoločnosť podľa zákona č. 581/2004 Z.z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou na vykonávanie zdravotného poistenia. Od 1.6.2005 vykonáva SZP, a.s. verejné zdravotné poistenie na základe povolenia Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou na vykonávanie zdravotného poistenia. Akcionármi SZP sú Ministerstvo obrany SR, Ministerstvo vnútra SR a Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií SR. K zvýšeniu majetkového podielu MO SR v SZP, a.s. o 148 500,0 tis. Sk v roku 2006 došlo na základe rozpočtových opatrení MF SR.

Akciová spoločnosť BIONT s plnou účasťou štátu bola založená podľa zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov Úradom pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR zakladateľskou listinou z 22.12.2004. Akcie sú v správe rezortov Ministerstva hospodárstva SR, Ministerstva zdravotníctva SR, Ministerstva školstva SR, Ministerstva obrany SR a Úradu pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR.

V priebehu roka 2006 nedošlo k zmene majetkového podielu MO SR v tejto akciovej spoločnosti.

Ďalšie akciové spoločnosti, v ktorých má MO SR majetkové podiely vznikli buď transformáciou štátnych podnikov na akciové spoločnosti (Letecké opravovne Trenčín, a.s., Trenčín a Vojenský opravárenský podnik Trenčín), alebo zrušením príspevkových organizácií a vložením ich majetku do akciových spoločností (Nemocnica Ministerstva obrany SR, a.s., Bratislava, Letecká vojenská nemocnica, a.s. Košice, Vojenské zdravotnícke zariadenia, a.s. Piešťany), kde má Ministerstvo obrany SR 100 % podiel na majetku týchto akciových spoločností.

V akciovej spoločnosti Letisko Sliač má MO SR v súlade s uznesením vlády SR č. 447/2005 „k návrhu spôsobu riešenia prevodu častí majetkových účastí na podnikaní letiskových spoločností bezodplatne na vyššie územné celky a mestá – malé“ letiská 67 % majetkový podiel, 17 % podiel Banskobystrický samosprávny kraj a 16 % mesto Zvolen.

10. Príspevkové organizácie v pôsobnosti rozpočtovej kapitoly

K 1. januáru 2006 bolo v zriaďovateľskej pôsobnosti MO SR 9 príspevkových organizácií – Stredné odborné učilište letecko-opravárenské Trenčín, Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok, Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie, Vojenský folklórny súbor Jánošík, Bytová agentúra rezortu ministerstva obrany Trenčín, Vojenský letecký, technický a skúšobný ústav Košice, Vojenský technický ústav Liptovský Mikuláš, Vojenská zotavovňa a hotel Smrekovica, Vojenská zotavovňa a hotel Zemplínska šírava.

V priebehu roka 2006 došlo k viacerým zmenám v počte príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti MO SR:

- k Strednému odbornému učilištiu letecko-opravárenskému Trenčín bol podľa zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov zrealizovaný prevod zriaďovateľskej funkcie z MO SR na Krajský školský úrad v Trenčíne s účinnosťou od 1.7.2006,
- zrušené boli tieto príspevkové organizácie - Vojenský letecký, technický a skúšobný ústav Košice a Vojenská zotavovňa a hotel Zemplínska šírava k 31.7.2006, Vojenský technický ústav Liptovský Mikuláš k 4.8.2006 a Vojenská zotavovňa a hotel Smrekovica k 30.10.2006.

K 31.12.2006 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti MO SR tieto príspevkové organizácie:
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok,
Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie,
Vojenský folklórny súbor Jánošík
Bytová agentúra rezortu ministerstva obrany Trenčín.

Poznámka: V súlade s Metodickým usmernením MF SR č. 26268/2005-421 sú v účtovných výkazoch týkajúcich sa príspevkových organizácií zahrnuté aj tie príspevkové organizácie, ktoré pôsobili v poslednom štvrtroku 2006. Z uvedeného dôvodu okrem uvedených 4 príspevkových organizácií je v súhrne príspevkových organizácií k 31.12.2006 zahrnutá aj príspevková organizácia Vojenská zotavovňa a hotel Smrekovica, ktorá bola zrušená k 30.10.2006.

K 31.12.2006 spravovali uvedené príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti MO SR majetok štátu v obstarávacích cenách 8 712 233,7 tis. Sk a v zostatkových cenách 4 541 154,9 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2005 za tie isté príspevkové organizácie došlo k poklesu majetku v zostatkových cenách o 224 068,9 tis. Sk.

Prevažná časť majetku príspevkových organizácií k 31.12.2006 bola tvorená neobežným majetkom v zostatkových cenách v sume 3 941 283,0 tis. Sk.

Podľa účtovnej závierky k 31.12.2006 vykázali príspevkové organizácie pohľadávky voči odberateľom vo výške 178 638,7 tis. Sk a záväzky voči dodávateľom vo výške 262 780,9 tis. Sk.

K 31.12.2006 vykázali príspevkové organizácie hospodársky výsledok po zdanení stratu vo výške -101 908,6 tis. Sk.

Výnosy a náklady príspevkových organizácií z hlavnej a podnikateľskej činnosti v roku 2006 a v roku 2005 boli nasledovné:

Ukazovateľ	Rok 2006			Rok 2005
	Hlavná činnosť v tis. Sk	Podnikateľská činnosť v tis. Sk	SPOLU v tis. Sk	SPOLU v tis. Sk
Výnosy	1 685 707,4	22 138,0	1 707 845,4	1 674 457,9
Náklady	1 786 508,5	23 229,6	1 809 738,1	1 565 251,6
Hospodársky výsledok pred zdanením	-100 801,0	-1 091,6	-101 892,7	109 206,3
Splatná daň z príjmov		15,9	15,9	464,9
Hospodársky výsledok po zdanení	-100 801,0	-1 075,7	-101 908,6	108 741,4

K 31.12.2006 vykazovali uvedené príspevkové organizácie priemerné evidenčné počty 2 136 zamestnancov.