Materiál predkladaný na 4/11 zasadnutie

Dozornej rady Sociálnej poisťovne

konané dňa 9. augusta 2011

4

**správa o hospodárení sociálnej poisťovne   
v mesiacoch január až jún 2011**

**Dôvod predloženia: Materiál obsahuje:**

realizácia vecného a časového plánu 1. Návrh uznesenia Dozornej rady

konania zasadnutí Dozornej rady Sociálnej poisťovne

Sociálnej poisťovne v roku 2011

2. Predkladaciu správu

1. Správu o hospodárení Sociálnej poisťovne v mesiacoch január až jún 2011

**Materiál predkladá:**

Ing. Ľuboš Lopatka, PhD.

generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne

#### **Návrh uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne**

**Dozorná rada Sociálnej poisťovne**

**berie na vedomie**

správu o hospodárení Sociálnej poisťovne v mesiacoch január až jún 2011.

**Predkladacia správa**

Správa o hospodárení Sociálnej poisťovne v mesiacoch január až jún 2011 sa predkladá na 4/11 zasadnutie Dozornej rady Sociálnej poisťovne, konané dňa 9. augusta 2011, v nadväznosti na vecný a časový plán konania zasadnutí Dozornej rady Sociálnej poisťovne v roku 2011.

**Správa o hospodárení Sociálnej poisťovne v mesiacoch   
január až jún 2011**

Návrh rozpočtu Sociálnej poisťovne na rok 2011 schválila Národná rada Slovenskej republiky (NR SR) uznesením č. 247 z 15. decembra 2010. Schválený rozpočet Sociálnej poisťovne na rok 2011 (ďalej len „schválený rozpočet“) je zostavený v podmienkach zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnom poistení“) účinných k termínu spracovávania materiálu, pričom v čase tvorby rozpočtu bola zohľadnená, navrhovaná novela zákona o sociálnom poistení s účinnosťou od 1. januára 2011.

Do príjmov základného fondu starobného poistenia bol zapracovaný transfer zo štátneho rozpočtu Slovenskej republiky (ŠR SR) vo výške 1 608 733 tis. Eur, na krytie deficitov vzniknutých v dôsledku zavedenia II. piliera a ako finančná výpomoc z dôvodu platobnej neschopnosti základného fondu starobného poistenia v zmysle § 157 ods. 4 zákona o sociálnom poistení.

Dňa 2. decembra 2010 bol schválený zákon č. 543/2010 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov s účinnosťou od 1. 1. 2011. Vplyv tohto zákona na hospodárenie Sociálnej poisťovne, v porovnaní so schváleným rozpočtom, zhoršuje bilanciu v bežnom roku o 25 789 tis. Eur (zníženie príjmov o 9 976 tis. Eur a zvýšenie výdavkov o 15 813 tis. Eur).

Dopad zmien medzi zapracovanou a schválenou novelou zákona o sociálnom poistení na hospodárenie Sociálnej poisťovne v roku 2011 sa premieta v bilancii Sociálnej poisťovne uvedenej v prílohe súhrnnej bilancii, v stĺpci 3 – upravený rozpočet na rok 2011 (ďalej len „upravený rozpočet“).

Pri tvorbe správneho fondu v upravenom rozpočte sa vychádzalo zo zákona o sociálnom poistení, kde je ustanovená tvorba správneho fondu najviac vo výške 2,4 % z príjmov poistného, 0,5 % z príspevkov na starobné dôchodkové sporenie (SDS) a ďalších ustanovení uvedených v § 168 ods. 2 zákona o sociálnom poistení.

Skutočné príjmy Sociálnej poisťovne v mesiacoch január až jún 2011 (bez prevodu z roku 2010) dosiahli výšku 3 094 020 tis. Eur, čo je 48,88 %-né plnenie upraveného rozpočtu a 100,71 %-né plnenie časového rozpisu rozpočtu na január až jún 2011 (ďalej len „časový rozpis“). V príjmoch je zahrnutých 804 367 tis. Eur zo ŠR SR, v tom v základnom fonde starobného poistenia 760 579 tis. Eur na krytie deficitu v dôsledku zavedenia II. piliera a v rezervnom fonde solidarity 43 788 tis. Eur v zmysle § 293bg ods. 3 zákona o sociálnom poistení, ktorým bola znížená sadzba poistného do rezervného fondu solidarity v období od 1. apríla 2009 do 31. decembra 2010 pre povinne dôchodkovo poistenú samostatne zárobkovo činnú osobu.

Zdroje Sociálnej poisťovne, vrátane prevodu prostriedkov z minulého roka (v súlade so schválenou účtovnou závierkou Sociálnej poisťovne za rok 2010 uznesením NR SR č. 526 zo 6. júla 2011), v hodnotenom období predstavovali 3 529 687 tis. Eur.

Výdavky (náklady) Sociálnej poisťovne v mesiacoch január až jún 2011 dosiahli výšku 3 056 527 tis. Eur, čo je 48,74 %-né plnenie upraveného rozpočtu a 97,64 %-né plnenie časového rozpisu.

Z porovnania príjmov a výdavkov vyplýva bilančný rozdiel v bežnom roku v sume 37 493 tis. Eur. Hospodárenie Sociálnej poisťovne k 30. júnu 2011 (vrátane prevodu z minulých rokov) skončilo bilančným rozdielom 473 160 tis. Eur.

Vplyv zavedenia II. piliera na hospodárenie Sociálnej poisťovne v základných fondoch za hodnotené obdobie sa prejavil nasledovne:

* dôchodkovým správcovským spoločnostiam (DSS) boli postúpené príspevky na SDS vo výške 397 997 tis. Eur,
* na vykrytie deficitu boli poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR SR v sume 760 579 tis. Eur.

Základná bilancia zdrojov a potrieb Sociálnej poisťovne k 30. júnu 2011 je spracovaná v prílohách – ústredie Sociálnej poisťovne, pobočky Sociálnej poisťovne a zamestnanci Sociálnej poisťovne.

**1. Príjmy Sociálnej poisťovne**, t. j. finančné prostriedky z poistného, pokút a penále a ostatné príjmy, vrátane finančných prostriedkov zo ŠR SR, v mesiacoch január až jún 2011 predstavovali **3 094 020 tis. Eur,**čo je 48,80 %-né plnenie upraveného rozpočtu v sume 6 340 851 tis. Eur  
a 100,71 %-né plnenie časového rozpisu vo výške 3 072 072 tis. Eur.

Štruktúra skutočných príjmov Sociálnej poisťovne a ich porovnanie s časovým rozpisom je takáto:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| v tis. Eur | | | | |
| Ukazovateľ | Časový rozpis | Skutočnosť | Rozdiel (2-1) | % plnenia (2/1) |
|
| a | 1 | 2 | 3 | 4 |
| príjmy celkom | 3 072 072 | 3 094 020 | 21 948 | 100,71 |
| v tom: |  |  |  |  |
| príjmy z bežného poistného od ekonomicky aktívneho obyvateľstva (EAO) | 2 088 664 | 2 043 115 | -45 549 | 97,82 |
| príjmy z dlžného poistného | 80 615 | 135 096 | 54 481 | 167,58 |
| príjmy zo sankcií | 1 199 | 1 024 | -175 | 85,40 |
| príjmy z poistného od štátu vrátane 0,5 % z príspevkov | 79 880 | 90 055 | 10 175 | 112,74 |
| príjmy od Sociálnej poisťovne | 944 | 962 | 18 | 101,91 |
| ostatné príjmy | 809 519 | 810 150 | 631 | 100,08 |
| *z toho príjmy zo ŠR* | *804 360* | *804 367* | *7* | *100,00* |
| príspevky na SDS zaplatené zamestnávateľom po uplynutí 60 dní | 9 378 | 11 772 | 2 394 | 125,53 |
| príjmy správneho fondu z príspevkov na SDS (EAO) | 1 873 | 1 846 | -27 | 98,56 |

Plnenie príjmov od **EAO z bežného poistného** je, v porovnaní s časovým rozpisom, nižšie **o 45 549 tis. Eur.** **V absolútnom vyjadrení je plnenie príjmov celkom oproti časovému rozpisu vyššie o 21 948 tis. Eur.** Na túto skutočnosť malo v rozhodujúcej miere vplyv plneniepríjmov z **dlžného poistného**, keď v porovnaní s časovým rozpisom sú tieto **vyššie o 54 481 tis. Eur.**

Podľa jednotlivých druhov poistenia boli príjmy z bežného poistného od EAO v mesiacoch január až jún 2011 nasledovné:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Eur |
| Príjmy z bežného poistného od EAO | Časový rozpis | Skutočnosť | Rozdiel (2-1) | % plnenia (2/1) |
|
| a | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Základný fond nemocenského poistenia | 195 190 | 187 626 | -7 564 | 96,12 |
| Základný fond starobného poistenia | 946 495 | 908 899 | -37 596 | 96,03 |
| Základný fond invalidného poistenia | 411 147 | 409 271 | -1 876 | 99,54 |
| Základný fond úrazového poistenia | 59 511 | 59 242 | -269 | 99,55 |
| Základný fond garančného poistenia | 13 490 | 13 340 | -150 | 98,89 |
| Základný fond poistenia v nezamestnanosti | 114 094 | 129 055 | 14 961 | 113,11 |
| Rezervný fond solidarity | 348 737 | 335 682 | -13 055 | 96,26 |
| Spolu | 2 088 664 | 2 043 115 | -45 549 | 97,82 |

V príjmoch od EAO sú zahrnuté príjmy z poistného od zamestnancov, zamestnávateľov, samostatne zárobkovo činných osôb a dobrovoľne poistených osôb. Vyššie plnenie príjmov z bežného poistného je v základnom fonde poistenia v nezamestnanosti, čo súvisí najmä s vyšším počtom poistencov a vyšším vymeriavacím základom, ako sa predpokladalo v rozpočte.

**1.1. Poistné štátu** (vrátane príjmov správneho fondu vo výške 0,5 % z príspevkov na SDS za sporiteľov štátu)bolo vo výške **90 055 tis. Eur,**čo je 53,52 %-né plnenie upraveného rozpočtu vo výške 168 275 tis. Eur  
a 112,74 %-né plnenie časového rozpisu vo výške 79 880 tis. Eur.

Plnenie rozpočtu v tis. Eur:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ukazovateľ | Časový rozpis | Skutočnosť | Rozdiel (2-1) |
| a | 1 | 2 | 3 |
| Starobné poistenie | 46 273 | 54 015 | 7 742 |
| Invalidné poistenie | 25 123 | 27 012 | 1 889 |
| Rezervný fond solidarity | 8 338 | 8 887 | 549 |
| Príjmy správneho fondu z príspevkov na SDS za poistencov štátu | 146 | 141 | -5 |
| Spolu | 79 880 | 90 055 | 10 175 |

Príjmy z poistného plateného štátom predstavujú finančné prostriedky, ktoré v hodnotenom období poukázalo Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR (MPSVR SR), znížené o  príspevky na SDS, ktoré Sociálna poisťovňa poukázala na príslušné účty DSS.

**1.2. Sociálna poisťovňa** zaplatila poistné v sume **962 tis. Eur,**  
čo je 50,95 %-né plnenie upraveného rozpočtu v sume 1 888 tis. Eur  
a 101,91 %-né plnenie časového rozpisu v sume 944 tis. Eur.

V uvedenej sume je zahrnuté:

* poistné zo základného fondu úrazového poistenia do základného   
  fondu starobného poistenia vo výške 966 tis. Eur,
* zúčtovanie poistného od Sociálnej poisťovne za minulé obdobia   
  vo výške -4 tis. Eur.

**Ukazovateľ úspešnosti výberu poistného a príspevkov na SDS** (ďalej len "úspešnosť výberu poistného") vyjadruje platobnú disciplínu odvádzateľov (právnických a fyzických osôb) voči Sociálnej poisťovni, ako aj úroveň vzájomnej komunikácie odvádzateľov poistného a pobočiek Sociálnej poisťovne (ďalej len „pobočky“), vrátane kvality práce pobočiek s pohľadávkami súvisiacimi s nezaplateným poistným. **Ukazovateľ úspešnosti výberu poistného** je stanovený ako pomer uhradeného predpísaného poistného a príspevkov na SDS, pokút a penále a ich predpisu. V období január až jún 2011 je jeho hodnota 105,22 %.

**1.3. Ostatné príjmy** (vrátane prostriedkov zo ŠR SR) dosiahli   
výšku **810 150 tis. Eur**čo je 50,03 %- né plnenie upraveného rozpočtu vo výške 1 619 455 tis. Eur  
a 100,08 %- né plnenie časového rozpisu vo výške 809 519 tis. Eur.

Na celkovej výške ostatných príjmov sa, okrem príjmov zo ŠR SR vo výške 804 367 tis. Eur (do základného fondu starobného poistenia vo výške 760 579 tis. Eur na krytie deficitov vzniknutých v dôsledku zavedenia II. piliera a ako finančná výpomoc z dôvodu platobnej neschopnosti základného fondu starobného poistenia v zmysle § 157 ods. 4 zákona o sociálnom poistení a do rezervného fondu solidarity vo výške 43 788 tis. Eur v zmysle § 293bg zákona o sociálnom poistení), podieľajú:

* príjmy z úrokov na bežných účtoch a termínovaných vkladoch 1 250 tis. Eur,
* príjmy z majetku Sociálnej poisťovne (najmä z prenájmu) 528 tis. Eur,
* príjmy z úhrad preplatkov na dávkach a regresných náhrad 2 917 tis. Eur,
* príjmy z úhrad preplatkov na zaniknutých dôchodkoch 117 tis. Eur,
* príjmy z úhrad administratívnych preplatkov a iné 971 tis. Eur.

Ostatné príjmy, okrem príjmov zo ŠR SR, boli pripisované do jednotlivých fondov podľa vecnej príslušnosti. Úroky z bežných účtov pobočiek sa rozdelili do fondov percentuálne, zodpovedajúc podielu príjmov konkrétneho základného fondu a rezervného fondu solidarity na celkových príjmoch z poistného.

**1.4. Tvorba fondov**

Z príjmov poistného, pokút, penále a ostatných príjmov v mesiacoch január až jún 2011 boli vytvorené jednotlivé fondy takto:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Eur |
| Fond | Tvorba fondu v bežnom roku | Prevod zostatku z roku 2010 | Tvorba fondu celkom |
| Základný fond nemocenského poistenia | 188 911 | 74 361 | 263 272 |
| Základný fond starobného poistenia | 1 778 860 | 129 955 | 1 908 815 |
| Základný fond invalidného poistenia | 450 446 | 24 867 | 475 313 |
| Základný fond úrazového poistenia | 61 610 | 70 603 | 132 213 |
| Základný fond garančného poistenia | 25 583 | 26 182 | 51 765 |
| Základný fond poistenia v nezamestnanosti | 134 859 | 59 345 | 194 204 |
| Rezervný fond solidarity | 399 029 | 9 882 | 408 911 |
| Správny fond | 54 722 | 40 472 | 95 194 |
| Spolu | 3 094 020 | 435 667 | 3 529 687 |

1. **Pohľadávky**

Pohľadávky podľa § 148 zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov (ďalej len pohľadávky) evidované Sociálnou poisťovňou k 30. júnu 2011 dosiahli výšku 687 708 tis. Eur a oproti stavu k 31. decembru 2010 klesli o 135 496 tis. Eur. Podiel pohľadávok na poistnom, predpísaných na základe právoplatného rozhodnutia v zmysle § 144 ods.1 zákona o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov, k 30. júnu 2011 predstavoval 94,9 % z celkových pohľadávok. Najväčší podiel na pohľadávkach predstavujú pohľadávky na poistnom (69,4 %). V rámci uvedených pohľadávok Sociálna poisťovňa eviduje k 30. júnu 2011 pohľadávky na poistnom z roku 1993 (pohľadávky štátu) v celkovom objeme 29 911 tis. Eur (4,4 % z celkového objemu pohľadávok) a pohľadávky zo zúčtovania poistného z roku 1994 na zdravotnom fonde v celkovom objeme 6 970 tis. Eur (1,0 %). Vývoj pohľadávok Sociálnej poisťovne podľa druhov a podľa fondov mesačne v roku 2011 je uvedený v prílohe.

Podľa stavu vymáhaných pohľadávok Sociálnej poisťovne bolo k 30. júnu 2011 z celkových pohľadávok uplatnených niektorým zo sledovaných spôsobov vymáhania 78,4%. To predstavuje celkovú uplatnenú sumu 538 861 tis. Eur. Podľa spôsobov vymáhania najväčší objem pohľadávok je uplatnený v exekučnom konaní 334 888 tis. Eur (48,7% z celkových pohľadávok) a v konkurznom konaní 96 886 tis. Eur (14,1% z celkových pohľadávok). Štruktúra pohľadávok Sociálnej poisťovne podľa najvýznamnejších spôsobov vymáhania v tis. Eur je uvedená v prílohe.

Sociálna poisťovňa podala v mesiaci jún 2011 celkom 18 368 *návrhov na vykonanie exekúcie*, kde vymáhaná pohľadávka predstavovala výšku 14 393 tis. Eur. Počet podaní v porovnaní s mesiacom máj 2011 predstavoval zvýšenie o 3 049 podaní (t.j. o 19,9 %), a vo výške vymáhanej pohľadávky o 2 373 tis. Eur (t.j. o 19,7 %).

Od začiatku roka podali pobočky spolu 66 823 nových návrhov na výkon exekúcie v celkovom objeme 56 457 tis. Eur. Podrobnejší prehľad je uvedený v prílohe.

Prehľad pohľadávok vymáhaných prostredníctvom *mandátnej správy* spoločnosťou General Factoring a. s. je uvedený v prílohách. V roku 2011 Sociálna poisťovňa previedla do mandátnej správy spolu 19 499 pohľadávok v sume 11 643 tis. Eur. K 30. júnu 2011 bolo spolu akceptovaných úhrad v objeme 11 438 tis. Eur.

Od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 vydala Sociálna poisťovňa spolu 945 rozhodnutí o *povolení splátok dlžných súm* v celkovom objeme 7 074 tis. Eur. Z toho úspešne ukončených splátkových kalendárov (100% úhrada) bolo 60 s uhradenou sumou 213 tis. Eur. K zrušeniu splátkových kalendárov z dôvodov ich nedodržania došlo v 259 prípadoch na celkovú sumu 4 496 tis. Eur, v ktorých bolo povolené splácanie. Ku dňu zrušenia rozhodnutia bolo uhradené zo sumy povolenej na splácanie v zmysle schváleného splátkového kalendára 97 tis. Eur. Naďalej aktívnych splátkových kalendárov je 626 na celkový objem pohľadávok 2 365 tis. Eur. Celkovo bolo od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 uhradených 838 tis. Eur na základe rozhodnutí o povolení splátok dlžných súm. Prehľad vývoja povolení splátok dlžných súm v roku 2011 je uvedený v prílohe.

Celkový objem pohľadávok na neuhradenom poistnom (ďalej len "pohľadávka") Sociálnej poisťovne evidovaných voči *sledovaným zdravotníckym zariadeniam* v pôsobnosti MZ SR a transformovaným zdravotníckym zariadeniam dosiahol k 30. júnu 2011 sumu 62 226 tis. Eur. Objem pohľadávok evidovaný k 30. júnu 2011 v porovnaní s objemom pohľadávok k 31. decembru 2010 zaznamenal nárast 20 473 tis.  Eur. Vývoj pohľadávok voči zdravotníckym zariadeniam je uvedený v prílohe.

Pohľadávky voči *zdravotníckym zariadeniam v pôsobnosti MZ SR* dosiahli k 30. júnu 2011 výšku 46 757 tis. Eur, čo predstavuje 75,1 % z celkového objemu pohľadávok voči všetkým sledovaným zdravotníckym zariadeniam. V porovnaní s objemom pohľadávok k 31. decembru 2010 sa pohľadávky voči týmto zdravotníckym zariadeniam zvýšili o 18 615 tis. Eur. Nárast pohľadávok z titulu neplatenia mesačných odvodov v súčasnosti evidujeme pri 10 zdravotníckych zariadeniach v pôsobnosti MZ SR a to Univerzitnej nemocnici Bratislava, Univerzitnej nemocnici L. Pasterura, Košice, Fakultnej nemocnici s poliklinikou F. D. Roosevelta Banská Bystrica, Detskej fakultnej nemocnici s poliklinikou Bratislava, Fakultnej nemocnici Trenčín, Fakultnej nemocnici s poliklinikou Žilina, Fakultnej nemocnici Trnava, Psychiatrickej nemocnici P. Pinela, Pezinok, Detskej ozdravovni, Kremnické Bane a Fakultnej nemocnici s poliklinikou J. A. Reimana Prešov.

Voči *transformovaným zdravotníckym zariadeniam* eviduje Sociálna poisťovňa k 30. júnu 2011 pohľadávky vo výške 15 469 tis. Eur, čo predstavuje 24,9 % z celkového objemu pohľadávok voči všetkým sledovaným zdravotníckym zariadeniam. V porovnaní s objemom pohľadávok k 31. decembru 2010 sa pohľadávky voči týmto zdravotníckym zariadeniam zvýšili o 1 858 tis. Eur. Nárast pohľadávok z titulu neplatenia mesačných odvodov v súčasnosti evidujeme pri 10  transformovaných zdravotníckych zariadeniach a to Nemocnici s poliklinikou v Považskej Bystrici, Kysuckej nemocnici s poliklinikou Čadca, Dolnooravskej nemocnici s poliklinikou MUDr. L. N. Jégého Dolný Kubín, Nemocnici s poliklinikou Ilava, n.o., Nemocnici s poliklinikou Myjava, Nemocnici s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a. s. Nemocnici s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach, Revúckej medicínsko-humanitnej, n.o., Revúca, Nemocnici s poliklinikou Trebišov a. s. a Nemocnici s poliklinikou Skalica.

Sociálna poisťovňa eviduje k 30. júnu 2011 celkovo 28 sledovaných zdravotníckych zariadení s pohľadávkou, z toho je 11 zdravotníckych zariadení v pôsobnosti MZ SR a 17 transformovaných zdravotníckych zariadení.

**3. Výdavky (náklady) Sociálnej poisťovne**

Výdavky (náklady) Sociálnej poisťovne v mesiacoch január až jún 2011 boli takéto:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | v tis. Eur |
| Ukazovateľ | Upravený rozpočet | Časový rozpis | Skutočnosť | % plnenia (3/1) | % plnenia (3/2) | Rozdiel (3-2) |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Použitie prostriedkov celkom | 6 270 715 | 3 130 404 | 3 056 527 | 48,74 | 97,64 | -73 877 |
| v tom: |  |  |  |  |  |  |
| základný fond nemocenského poistenia | 348 521 | 183 796 | 198 630 | 56,99 | 108,07 | 14 834 |
| základný fond starobného poistenia | 4 659 053 | 2 319 988 | 2 265 367 | 48,62 | 97,65 | -54 621 |
| základný fond invalidného poistenia | 833 612 | 415 748 | 418 709 | 50,23 | 100,71 | 2 961 |
| základný fond úrazového poistenia | 44 024 | 21 345 | 22 227 | 50,49 | 104,13 | 882 |
| základný fond garančného poistenia | 50 082 | 23 619 | 16 604 | 33,15 | 70,30 | -7 015 |
| základný fond poistenia v nezamestnanosti | 199 953 | 95 198 | 80 307 | 40,16 | 84,36 | -14 891 |
| správny fond | 135 470 | 70 710 | 54 683 | 40,37 | 77,33 | -16 027 |

**3.1. Výdavky základného fondu nemocenského poistenia 198 630 tis. Eur**,čo je 56,99 % upraveného rozpočtu vo výške 348 521 tis. Eur  
a 108,07 % časového rozpisu vo výške 183 796 tis. Eur.

V mesiacoch január až jún 2011 boli výdavky základného fondu nemocenského poistenia v porovnaní s časovým rozpisom a v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 takéto:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | v tis. Eur |
| Druh dávky | Január až jún | | | Rozdiel | | % plnenia (3/1) | Index (3/2) v % |
| časový rozpis 2011 | skutočnosť 2010 | skutočnosť 2011 | (3-1) | (3-2) |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| nemocenské | 133 384 | 136 699 | 142 866 | 9 482 | 6 167 | 107,11 | 104,51 |
| ošetrovné | 4 961 | 4 632 | 5 727 | 766 | 1 095 | 115,44 | 123,64 |
| vyrovnávacia dávka | 49 | 27 | 27 | -22 | 0 | 55,10 | 100,00 |
| materské | 45 402 | 36 778 | 50 012 | 4 610 | 13 234 | 110,15 | 135,98 |
| zúčtovanie dávok § 112 | 0 | -5 | -2 | -2 | 3 | 0,00 | 40,00 |
| Celkom výdavky | 183 796 | 178 131 | 198 630 | 14 834 | 20 499 | 108,07 | 111,51 |

Na výšku výdavkov na nemocenské dávky mal vplyv nárast počtu prípadov dávky nemocenské a ošetrovné a nárast priemernej mesačnej výšky dávky materské, oproti predpokladu zapracovanom v rozpočte. Vývoj ukazovateľov bol takýto:

* priemerný mesačný počet prípadov dávky:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Druh dávky | Rozpočet | Január až jún | | Rozdiel | | Index (3/2) v % |
| skutočnosť 2010 | skutočnosť 2011 | (3-1) | (3-2) |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| nemocenské | 110 691 | 115 757 | 117 029 | 6 338 | 1 272 | 101,10 |
| ošetrovné | 10 908 | 11 199 | 13 080 | 2 172 | 1 881 | 116,80 |
| vyrovnávacia dávka | 100 | 84 | 91 | -9 | 7 | 108,33 |
| materské | 23 235 | 19 826 | 22 279 | -956 | 2 453 | 112,37 |
| Celkom výdavky | 144 934 | 146 866 | 152 479 | 7 545 | 5 613 | 103,82 |

* priemerná mesačná výška dávky:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | v Eur |
| Druh dávky | Rozpočet | Január až jún | | Rozdiel | | Index (3/2) v % |
| skutočnosť 2010 | skutočnosť 2011 | (3-1) | (3-2) |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| nemocenské | 228 | 197 | 204 | -24 | 7 | 103,55 |
| ošetrovné | 75 | 69 | 73 | -2 | 4 | 105,80 |
| vyrovnávacia dávka | 54 | 54 | 50 | -4 | -4 | 92,59 |
| materské | 326 | 309 | 374 | 48 | 65 | 121,04 |

**3.2. Výdavky z dôchodkového poistenia 2 684 076 tis. Eur**,  
čo je 48,87 % upraveného rozpočtu vo výške 5 492 665 tis. Eur,  
a 98,11 % časového rozpisu vo výške 2 735 736 tis. Eur,

**Výdavky základného fondu starobného poistenia 2 265 367** **tis. Eur**,  
čo je 48,62 % upraveného rozpočtu vo výške 4 659 053 tis. Eur,  
a 97,65 % časového rozpisu vo výške 2 319 988 tis. Eur,

**Výdavky základného fondu invalidného poistenia 418 709** **tis. Eur**,  
čo je 50,23% rozpočtu vo výške 833 612 tis. Eur,  
a 100,71 % časového rozpisu vo výške 415 748 tis. Eur.

Čerpanie finančných prostriedkov z dôchodkového poistenia bolo nižšie o 51 660 tis. Eur, oproti časovému rozpisu.

Na nižšom plnení časového rozpisu sa v prevažnej miere podieľa skutočnosť, že v mesiaci jún 2011 boli v rozpise rozpočtu zapracované finančné prostriedky vo výške 18 300 tis. Eur aj na splatnosť 2. júla na účty v bankách. Tieto finančné prostriedky boli z bankového účtu dôchodkového poistenia odpísané až 1. deň v mesiaci júl 2011

Nižšie, ako rozpočtované výdavky boli v dôchodkoch:

* predčasných starobných, najmä zmenou podmienok nároku na výplatu predčasného starobného dôchodku podľa § 67 ods. 5 zákona o sociálnom poistení (zárobok alebo dôchodok). Na základe uvedenej zmeny 10 807 poberateľov predčasného starobného dôchodku sa rozhodlo pozastaviť vyplácanie dôchodku a ostalo naďalej pracovať, čo sa premietlo v znížení výdavkov za hodnotené obdobie o 20 082 tis. Eur. Na nižšom plnení sa podieľa aj nižší počet a nižšia priemerná výška novopriznávaných dôchodkov, ako bolo rozpočtované na rok 2011 a vyšší počet ako aj vyššia priemerná výška presunutých predčasných starobných dôchodkov do starobných dôchodkov po dovŕšení dôchodkového veku poberateľa ako bolo rozpočtované,
* vdovských a sirotských, z dôvodu nižšieho počtu vyplácaných dôchodkov ako bolo rozpočtované na rok 2011.

Vyššie, ako rozpočtované, boli výdavky na dôchodky:

* invalidné, z dôvodu vyššieho počtu novopriznávaných dôchodkov ako bolo rozpočtované,
* starobné, čo je spôsobené najmä vyšším počtom ako aj vyššou priemernou výškou presunutých predčasných starobných dôchodkov do starobných dôchodkov po dovŕšení dôchodkového veku poberateľa ako bolo rozpočtované.

Výška výdavkov na dôchodkové dávky v hodnotenom období zahŕňa aj zvýšenie dôchodkov od 1. januára  2011, v zmysle § 82 zákona o sociálnom poistení o 1,8 % vo výške 50 637 tis. Eur, v ktorej sa zvýšenie od prvého dňa v mesiaci prejavilo v sume 3 154 tis. Eur. Zvýšenie na jeden dôchodok predstavovalo 4,98 Eur (na starobný dôchodok 5,98 Eur, predčasný starobný dôchodok 6,36 Eur a na invalidný dôchodok 4,56 Eur).

Podiel jednotlivých dôchodkových dávok na celkových výdavkoch v percentuálnom vyjadrení je znázornený v nasledujúcom grafe:

V porovnaní so stavom k 31. decembru 2010 sa v hodnotenom období znížil počet vyplácaných dôchodkov o 6 795. Najväčší pokles bol v predčasných starobných dôchodkoch (-11 297) a to najmä z dôvodu zmeny podmienok nároku na výplatu predčasného starobného  dôchodku podľa § 67 ods. 5 zákona o sociálnom poistení (-10 807). Nárast počtu vyplácaných dôchodkov bol zaznamenaný najmä v invalidných dôchodkoch (4 826) a vdoveckých dôchodkoch (775).

Prehľad o počte vyplácaných dôchodkov podľa druhu dôchodku k 30. júnu 2011, v porovnaní so stavom k 30. júnu 2010 a k 31. decembru 2010 je v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav k | | | Rozdiel (3-1) | Rozdiel (3-2) |
| Druh dôchodku | 30.6.2010 | 31.12.2010 | 30.6.2011 |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Starobný dôchodok | 937 235 | 954 661 | 953 512 | 16 277 | -1 149 |
| Predčasný starobný dôchodok | 53 081 | 47 893 | 36 596 | -16 485 | -11 297 |
| Invalidný dôchodok | 207 933 | 213 834 | 218 660 | 10 727 | 4 826 |
| Vdovský dôchodok | 301 018 | 300 405 | 299 207 | -1 811 | -1 198 |
| Vdovecký dôchodok | 35 882 | 36 439 | 37 214 | 1 332 | 775 |
| Sirotský dôchodok | 28 866 | 28 043 | 28 460 | -406 | 417 |
| Dôchodky neprevzaté do automat. evidencie | 178 | 188 | 150 | -28 | -38 |
| Dôchodky vyplácané do cudziny | 13 167 | 14 309 | 15 178 | 2 011 | 869 |
| Celkom | 1 577 360 | 1 595 772 | 1 588 977 | 11 617 | -6 795 |

Vývoj počtu vyplácaných dôchodkov podľa jednotlivých mesiacov roka 2010 a 2011 je takýto:

Prehľad o priemernej mesačnej výške vyplácaného sólo dôchodku podľa druhu dôchodku k 30. 6. 2011, v porovnaní so stavom k 30. 6. 2010 a k 31. 12. 2010 je v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  | |  | v Eur |
|  | Výška vyplácaného sólo dôchodku k | | | | | Rozdiel (3-1) | Rozdiel (3-2) |
| Druh dôchodku | 30.6.2010 | | 31.12.2010 | | 30.6.2011 |
| a | 1 | | 2 | | 3 | 4 | 5 |
| starobný dôchodok | 351,72 | | 352,54 | | 360,66 | 8,94 | 8,12 |
| predčasný starobný dôchodok | 365,49 | | 367,05 | | 359,19 | -6,30 | -7,86 |
| invalidný dôchodok | 256,65 | | 254,79 | | 257,38 | 0,73 | 2,59 |
| vdovský dôchodok | 216,65 | | 217,08 | | 221,26 | 4,61 | 4,18 |
| vdovecký dôchodok | 164,50 | | 165,35 | | 168,88 | 4,38 | 3,53 |
| sirotský dôchodok | 125,22 | | 125,28 | | 125,76 | 0,54 | 0,48 |

Prehľad o priemernej výške vyplácaných sólo dôchodkov podľa druhu dôchodku a pohlavia k 30. 6. 2011 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v Eur |
| Druh dôchodku | muži | ženy | spolu |
| a | 1 | 2 | 3 |
| Starobný dôchodok | 410,10 | 321,59 | 360,66 |
| Predčasný starobný dôchodok | 380,91 | 303,55 | 359,19 |
| Invalidný dôchodok | 280,23 | 230,56 | 257,38 |
| Vdovský dôchodok | x | 221,26 | 221,26 |
| Vdovecký dôchodok | 168,88 | x | 166,88 |
| Sirotský dôchodok | 119,64 | 128,02 | 125,76 |

Priemerná mesačná výška vyplácaných dôchodkov vzrástla, oproti rovnakému obdobiu minulého roka, najmä v dôsledku realizovaného zvýšenia dôchodkov s účinnosťou od 1. 1. 2011.

Sociálna poisťovňa k 30. 6. 2011 poukazovala dôchodky na osobné účty v peňažných ústavoch celkom 627 256 dôchodcom, čo predstavuje oproti stavu k 31. 12. 2010 nárast o 29 783. Výdavky na dôchodkové dávky poukázané na osobné účty dôchodcom k 30. 6. 2011 predstavovali 1 319 928 tis. Eur, čo je 49,18 % z celkových výdavkov. V nasledujúcej tabuľke je prehľad vývoja počtu osobných účtov v peňažných ústavoch, na ktoré boli poukazované dôchodkové dávky k 31. 3. 2011 a k 30. 6. 2011 v porovnaní so stavom k 31. 12. 2010:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Peňažný ústav | Stav k 31.12.2010 | Stav k | | Rozdiel | |
| 31.3. | 30.6. | (2-1) | (3-1) |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. | 213 586 | 213 409 | 216 032 | -177 | 2 446 |
| Poštová banka, a.s. | 188 594 | 186 341 | 210 350 | -2 253 | 21 756 |
| Všeobecná úverová banka, a.s. | 107 868 | 108 507 | 110 961 | 639 | 3 093 |
| Tatra banka, a.s. | 32 095 | 32 192 | 32 996 | 97 | 901 |
| DEXIA banka Slovensko, a.s. | 11 955 | 11 863 | 12 021 | -92 | 66 |
| Československá obchodná banka, a.s. | 18 232 | 18 498 | 19 084 | 266 | 852 |
| OTP banka Slovensko, a.s., | 11 084 | 11 103 | 11 265 | 19 | 181 |
| Unicredit bank Slovakia, a.s. | 6 218 | 6 204 | 6 392 | -14 | 174 |
| Volksbank Slovensko, a.s. | 5 694 | 5 703 | 5 745 | 9 | 51 |
| BRE BANK SA, pobočka zahraničnej banky v SR | 1 889 | 1 995 | 2 161 | 106 | 272 |
| Národná banka Slovenska | 211 | 204 | 204 | -7 | -7 |
| Privatbanka, a.s. | 46 | 44 | 45 | -2 | -1 |
| Komerční banka Bratislava, a.s. | 1 | 0 | 0 | -1 | -1 |
| S p o l u | 597 473 | 596 063 | 627 256 | -1 410 | 29 783 |

* 1. **Výdavky základného fondu úrazového poistenia 22 227 tis. Eur**,  
     čo je 50,49 % rozpočtu vo výške 44 024 tis. Eur  
     a 104,13 % časového rozpisu vo výške 21 345 tis. Eur.

V uvedenej sume výdavkov sú zahrnuté:

* výdavky na úrazové dávky 21 177 tis. Eur,
* zúčtovanie dôchodkových dávok -45 tis. Eur.
* poistné do základného fondu starobného poistenia a príspevky  
  na SDS platené do základného fondu príspevkov na SDS 1 095 tis. Eur.

V porovnaní s časovým rozpisom sú skutočné výdavky základného fondu úrazového poistenia vyššie o 882 tis. Eur. V porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 sú výdavky základného fondu úrazového poistenia vyššie o 2 118 tis. Eur (index rastu 110,53 %).

Najvyšší podiel na vyplatených úrazových dávkach má úrazová renta v sume 10 913 tis. Eur. V mesiacoch január až jún 2011 bolo ústredím Sociálnej poisťovne (ďalej len „ústredie“) vyplatených priemerne mesačne 6 362 úrazových rent a 241 pozostalostných úrazových rent spolu v sume 10 675 tis. Eur. Pobočky vyplatili úrazové dávky v sume 10 505 tis. Eur.

* 1. **Výdavky základného fondu garančného poistenia 16 604 tis. Eur,**čo je 33,15 % rozpočtu vo výške 50 082 tis. Eur  
     a 70,30 % časového rozpisu vo výške 23 619 tis. Eur.

V uvedenej sume výdavkov sú zahrnuté:

* výdavky na dávku garančného poistenia 2 379 tis. Eur,
* výdavky na úhradu príspevkov na SDS, ktoré nezaplatil   
  zamestnávateľ do základného fondu príspevkov na SDS   
  do 60 dní odo dňa ich splatnosti 14 225 tis. Eur.

Výdavky základného fondu garančného poistenia boli v mesiacoch január až jún 2011 nižšie v porovnaní s časovým rozpisom o 7 015 tis. Eur a v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 o 4 655 tis. Eur.

V sledovanom období roka 2011 bola priemerná mesačná výška dávky garančného poistenia 872,19 Eur a priemerný mesačný počet prípadov vyplatenej dávky bol 455 prípadov.

**3.5. Výdavky základného fondu poistenia v nezamestnanosti 80 307 tis. Eur,**čo je 40,16 % upraveného rozpočtu vo výške 199 953 tis. Eur  
a 84,36 % časového rozpisu vo výške 95 198 tis. Eur.

V uvedenej sume výdavkov sú zahrnuté:

* výdavky na dávku v nezamestnanosti 80 393 tis. Eur,
* refundácia dávky v nezamestnanosti štátom v EÚ 6 tis. Eur,
* zúčtovanie dôchodkových dávok -92 tis. Eur.

V porovnaní s časovým rozpisom sú výdavky základného fondu poistenia v nezamestnanosti nižšie o 14 891 tis. Eur. V porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 boli výdavky základného fondu poistenia v nezamestnanosti vyššie o 742 tis. Eur (index 100,93 %).

V mesiacoch január až jún 2011 bola priemerná mesačná výška dávky v nezamestnanosti na 1 poberateľa 311,08 Eur (nárast výšky dávky oproti predpokladu zapracovanom v rozpočte o 7,08 Eur a oproti rovnakému obdobiu roka 2010 o 28,61 Eur) a priemerný mesačný počet poberateľov vyplatenej dávky bol 43 072 (pokles poberateľov oproti predpokladu zapracovanom v rozpočte o 11 740 a oproti rovnakému obdobiu roka 2010 o 3 980).

* 1. **Výdavky (náklady) správneho fondu**

V schválenom rozpočte na rok 2011 sa predpokladá použitie správneho fondu v sume **135 470 tis. Eur.**

Zámerom Sociálnej poisťovne v roku 2011 je zefektívnenie činnosti a procesov vo všetkých oblastiach výkonu tak, aby náklady správneho fondu boli vo výške tvorby správneho fondu v roku 2011. Tento zámer bol schválený v cieľovom rozpise rozpočtu správneho fondu, ktorý je stanovený vo výške **119 303 tis. Eur**, čo predstavuje 88 % zo schváleného rozpočtu a zodpovedá v rozpočte kvantifikovanej tvorbe správneho fondu v bežnom roku.

Použitie finančných prostriedkov správneho fondu za I. polrok 2011 je uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tis. Eur

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Schválený | Cieľový | Cieľový | Skutočnosť | Skutočnosť | % | % | % |
| Ukazovateľ | rozpočet | rozpis | rozpis | za mesiac | za I. polrok | plnenia | plnenia | plnenia |
|  | na rok | rozpočtu | rozpočtu | jún | 2011 | (5/1) | (5/2) | (5/3) |
|  | 2011 | na rok | na I. polrok | 2011 |  |  |  |  |
|  |  | 2011 | 2011 |  |  |  |  |  |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Bežné výdavky** | **129 879** | **116 212** | **60 537** | **8 102** | **54 480** | **41,95** | **46,88** | **89,99** |
| v tom :  - mzdy | 55 688 | 51 317 | 26 018 | 3 979 | 24 071 | 43,22 | 46,91 | 92,52 |
| - poistné a príspevok  do poisťovní | 20 883 | 19 773 | 10 184 | 1 528 | 9 399 | 45,01 | 47,54 | 92,29 |
| - tovary a služby | 49 318 | 42 476 | 21 956 | 2 362 | 18 727 | 37,97 | 44,09 | 85,29 |
| - bežné transfery | 3 990 | 2 646 | 2 379 | 233 | 2 283 | 57,21 | 86,28 | 95,96 |
| **Kapitálové výdavky** | **5 591** | **3 091** | **871** | **4** | **203** | **3,63** | **6,57** | **23,31** |
| v tom :  - všeobecné investície | 2 591 | 1 654 | 871 | 4 | 203 | 7,83 | 12,27 | 23,31 |
| - výdavky na informačno-  komunikačné technológie | 3 000 | 1 437 | - | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Spolu použitie správneho fondu** | **135 470** | **119 303** | **61 408** | **8 106** | **54 683** | **40,37** | **45,84** | **89,05** |

**3.6.1 Bežné výdavky (náklady)**

Vynaložené finančné prostriedky správneho fondu súvisiace s krytím **bežných výdavkov (nákladov)**  boli v sume :  **54 480 tis. Eur**,v tom:

* ústredie 23 311 tis. Eur,
* pobočky 31 169 tis. Eur.

Bežné výdavky (náklady) v sume 54 480 tis. Eur tvorili z celkových použitých prostriedkov správneho fondu 54 683 tis. Eur za I. polrok 2011 podiel **99,63 %**.

v tis. Eur

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ukazovateľ | Ústredie, skutočnosť  za I. polrok 2011 | Pobočky, skutočnosť  za I. polrok 2011 | Spolu skutočnosť  za I. polrok 2011 | Podiel v % |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Bežné výdavky (náklady) | 23 311 | 31 169 | 54 480 | 99,63 |
| Kapitálové výdavky | 203 | - | 203 | 0,37 |
| **Správny fond spolu** | **23 514** | **31 169** | **54 683** | **100,00** |

Na celkovom plnení rozpočtu správneho fondu za I. polrok 2011 sa podieľali **osobné náklady vo** **výške 37 063 tis. Eur,** z toho mzdové prostriedky, poistné a príspevok do poisťovní podľa organizačných zložiek Sociálnej poisťovne boli nasledovné:

v tis. Eur

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Cieľový | Cieľový | Skutočnosť | Skutočnosť | % | % |
| Ukazovateľ | rozpis | rozpis | za mesiac | za I. polrok | plnenia | plnenia |
|  | rozpočtu | rozpočtu | jún | 2011 | (4/1) | (4/2) |
|  | na rok 2011 | na I. polrok | 2011 |  |  |  |
|  |  | 2011 |  |  |  |  |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Mzdové prostriedky spolu** | **51 317** | **26 018** | **3 979** | **24 071** | **46,91** | **92,52** |
| v tom : - ústredie | 15 737 | 8 063 | 1 205 | 7 325 | 46,55 | 90,85 |
| - pobočky | 35 580 | 17 955 | 2 774 | 16 746 | 47,07 | 93,27 |
| **Poistné a príspevok do poisťovní** | **19 773** | **10 184** | **1 528** | **9 399** | **47,53** | **92,29** |
| v tom : - ústredie | 5 962 | 3 182 | 463 | 2 888 | 48,44 | 90,76 |
| - pobočky | 13 811 | 7 002 | 1 065 | 6 511 | 47,14 | 92,99 |

Finančné prostriedky rozpočtované na krytie výdavkov (nákladov) správneho fondu ústredia a pobočiek spolu v cieľovom rozpise rozpočtu na tovary a služby v celkovej sume 42 476 tis. Eur,  
boli za I. polrok 2011 čerpané vo výške 18 727 tis. Eur,   
čo je plnenie k ročnému rozpočtu na 44,09 %,

k časovému rozpisu na I. polrok 2011 85,29%.

Finančné prostriedky rozpočtované na krytie výdavkov (nákladov) správneho fondu ústredia a pobočiek spolu v cieľovom rozpise rozpočtu na bežné transfery v celkovej sume 2 646 tis. Eur,  
boli za I. polrok 2011 čerpané vo výške 2 283 tis. Eur,   
čo je plnenie k ročnému rozpočtu na 86,28 %,  
k časovému rozpisu na I. polrok 2011 95,96%.

Podľa vybraných **nákladových položiek** analytického členenia bolo použitie správneho fondu takéto:

v tis. Eur

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Cieľový | Cieľový | Skutočnosť | Skutočnosť | % | % |
| Ukazovateľ | rozpis | rozpis | za mesiac | za I. polrok | plnenia | plnenia |
|  | rozpočtu | rozpočtu | jún 2011 | 2011 | (4/1) | (4/2) |
|  | na rok 2011 | na I. polrok |  |  |  |  |
|  |  | 2011 |  |  |  |  |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| - spotrebované nákupy | 5 560 | 2 509 | 235 | 1 918 | 34,51 | 76,47 |
| - služby | 30 905 | 16 410 | 1 561 | 13 791 | 44,62 | 84,04 |
| - osobné náklady | 76 538 | 39 982 | 6 005 | 37 063 | 48,42 | 92,70 |
| - dane a poplatky | 333 | 182 | 16 | 246 | 74,10 | 135,80 |
| - ostatné náklady | 2 876 | 1 454 | 284 | 1 462 | 50,83 | 100,55 |

* + 1. **Kapitálové výdavky**

Vynaložené finančné prostriedky správneho fondu súvisiace s krytím kapitálových výdavkov za I. polrok 2011 boli v sume 203 tis. Eur,

čo z cieľového rozpisu rozpočtu na I. polrok 2011 871 tis. Eur,

je plnenie na 23,31 %,

a z cieľového rozpisu rozpočtu na rok 2011 3 091 tis. Eur,

je plnenie na 6,57 %,

ktoré v rámci vecného plnenia boli použité na obstaranie hmotného majetku.

V kategórii kapitálových výdavkov boli čerpané finančné prostriedky nasledovne:

- na položke prípravná a projektová dokumentácia vo výške 16 tis. Eur,

- na položke realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie vo výške 187 tis. Eur.

**4. Výdavky na dávky, ktoré hradí štát**

Na výplatu dávok, ktoré uhrádza štát podľa § 168a a § 285 písm. a) až m) zákona o sociálnom poistení, poukázalo MPSVR SR Sociálnej poisťovni v hodnotenom období finančné prostriedky v sume 21 994 tis. Eur.

Tieto dávky boli vyplatené v sume 23 077 tis. Eur,  
čo zo schváleného rozpočtu na rok 2011 v sume 44 799 tis. Eur,  
predstavuje plnenie na 51,51 %.

Súčasťou dávok, ktoré hradí štát sú tiež výdavky na vianočný príspevok a náklady spojené s jeho výplatou, ktoré boli v hodnotenom období vyplatené v sume 1 150 tis. Eur a výdavky na príplatok k dôchodku politickým väzňom a náklady spojené s jeho výplatou, ktoré predstavovali sumu 1 600 tis. Eur.

Z rozdielu príjmov a výdavkov v hodnotenom období vyplýva pohľadávka Sociálnej poisťovne voči MPSVR SR v sume 1 083 tis. Eur. V zmysle Zmluvy o poukazovaní rozpočtových prostriedkov, ktoré poskytuje štát na úhradu nákladov na plnenia podľa § 168a a § 285 písm. a) až m) zákona o sociálnom poistení a o ich zúčtovaní sa pohľadávka vysporiada pri poukazovaní zálohy na nasledujúci mesiac.

Od 1. septembra 2009 vypláca Sociálna poisťovňa ďalšiu dávku, ktorú uhrádza štát. Ide o príspevok účastníkom národného boja za oslobodenie a vdovám a vdovcom po týchto osobách (ďalej len „príspevok“) podľa § 285 písm. n) zákona o sociálnom poistení v znení [zákona č. 285/2009 Z. z o poskytovaní príspevku účastníkom národného boja za oslobodenie a vdovám a vdovcom po týchto osobách a o zmene a doplnení niektorých zákonov.](http://www.epi.sk/Main/Default.aspx?Template=~/Main/TArticles.ascx&phContent=~/ZzSR/ShowRule.ascx&RuleId=0&FragmentId1=5345907&FragmentId2=5345908) Finančné prostriedky poukazuje Sociálnej poisťovni Ministerstvo obrany Slovenskej republiky (MO SR) v mesačnej periodicite na základe vyčíslenia sumy, ktorá bola vyplatená na príspevok a na úhradu výdavkov spojených s jeho výplatou.

Výdavky na príspevok a na úhradu výdavkov spojených s jeho výplatou boli v hodnotenom období vyčíslené v sume 1 069 tis. Eur. MO SR Sociálnej poisťovni v hodnotenom období poukázalo finančné prostriedky na výdavky, ktoré sa viažu k hodnotenému obdobiu roka 2011 v sume 717 tis. Eur. Záväzok MO SR voči Sociálnej poisťovni v sume 352 tis. Eur bude vyrovnaný v nasledujúcom období.

**5. Záver**

Z porovnania skutočných príjmov a výdavkov Sociálnej poisťovne k 30. júnu 2011 vyplývajú takéto bilančné rozdiely v hospodárení Sociálnej poisťovne podľa jednotlivých fondov:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Eur |
| Fond | Bilančný rozdiel v bežnom roku | Prevod zostatku z roku 2010 | Krytie deficitu v dôchodkovom poistení | Bilančný rozdiel k 30.6.2011 |
| Základný fond nemocenského poistenia | -9 719 | 74 361 | 0 | 64 642 |
| Základný fond starobného poistenia | -486 507 | 129 955 | 415 000 | 58 448 |
| Základný fond invalidného poistenia | 31 737 | 24 867 |  | 56 604 |
| Základný fond úrazového poistenia | 39 383 | 70 603 | -70 000 | 39 986 |
| Základný fond garančného poistenia | 8 979 | 26 182 |  | 35 161 |
| Základný fond poistenia v nezamestnanosti | 54 552 | 59 345 |  | 113 897 |
| Rezervný fond solidarity | 399 029 | 9 882 | -345 000 | 63 911 |
| Správny fond | 39 | 40 472 |  | 40 511 |
| Spolu | 37 493 | 435 667 | 0 | 473 160 |

Hospodárenie Sociálnej poisťovne v sledovanom období skončilo s výsledkom lepším o 146 799 tis. Eur, ako sa predpokladalo v časovom rozpise.

x x x

**Informácia o príspevkoch na SDS v mesiacoch január až jún 2011**

Sociálna poisťovňa vybrala príspevky na SDS vo výške 385 770 tis. Eur,  
čo je 48,17 % v roku 2011 predpokladanej sumy 800 876 tis. Eur.

DSS boli za EAO postúpené príspevky na SDS v sume **355 391 tis. Eur**,  
čo je 48,11 % v roku 2011 predpokladanej sumy 738 728 tis. Eur.  
V tom príspevky na SDS za:

- zamestnancov 333 768 tis. Eur,

- samostatne zárobkovo činné osoby 20 495 tis. Eur,

- dobrovoľne poistené osoby 1 128 tis. Eur.

Príspevky na SDS uhradené zo základného fondu garančného poistenia boli postúpené v sume **14 225 tis. Eur**.

Príspevky na SDS za sporiteľov štátu boli postúpené v sume  **28 249 tis. Eur,**čo je 48,75 % v roku 2011 predpokladanej sumy 57 942 tis. Eur.

Sociálna poisťovňa postúpila príspevky na SDS za sporiteľov, ktorí sa stali poberateľmi úrazovej renty a doplatky za poberateľov invalidného dôchodku (za predchádzajúce obdobia) v sume **132 tis. Eur.**

Zo správneho fondu bolo za hodnotené obdobie zaplatené penále v sume 46 tis. Eur.

V hodnotenom období boli postúpené príspevky na SDS vrátane penále v celkovej sume **398 043 tis Eur**, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka (405 888 tis. Eur) menej o 7 845 tis. Eur.

Ku koncu júna 2011 evidovala Sociálna poisťovňa 1 446 018 sporiteľov, čo predstavuje od začiatku tohto roka prírastok 3 960 sporiteľov. Prehľad o štruktúre sporiteľov vyjadruje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | zamestnanci | 921 352 |
| 2. | samostatne zárobkovo činné osoby | 117 386 |
| 3. | dobrovoľne poistené osoby | 6 125 |
| 4. | sporitelia, za ktorých platí príspevky na SDS štát | 126 434 |
|  | v tom: |  |
|  | a) osoba starajúca sa o dieťa do 6 rokov veku | 108 435 |
|  | b) osoba, ktorá sa stará o dieťa s nepriaznivým zdravotným stavom do 18 rokov | 1 240 |
|  | c) osoba poberajúca peňažný príspevok za opatrovanie | 5 342 |
|  | d) osoba, ktorá vykonáva osobnú asistenciu fyzickej osoby s ťažkým zdravotným postihnutím | 170 |
|  | e) osoba, ktorej sa poskytuje materské | 11 247 |
| 5. | sporitelia, za ktorých platí príspevky na SDS Sociálna poisťovňa | 29 244 |
| 6. | bez účasti na SDS | 245 477 |

Od roku 2005 do 30. júna 2011 evidovala Sociálna poisťovňa 209 731 žiadostí o prestup do inej DSS. Z nich bolo realizovaných 164 938 prestupov. Od začiatku tohto roka je ich nárast o 2 944 zrealizovaných prestupov.

x x x

**Očakávané výsledky hospodárenia Sociálnej poisťovne v roku 2011**

Východiskom pre zostavenie očakávaných príjmov a výdavkov Sociálnej poisťovne v roku 2011 bol:

* skutočný vývoj príjmov z poistného a príspevkov na SDS od zamestnancov, zamestnávateľov, samostatne zárobkovo činných osôb a dobrovoľne poistených osôb spolu, ako aj vývoj dlžného poistného v roku 2010 a v mesiacoch január až jún 2011,
* skutočný vývoj výdavkov v roku 2011,
* a vplyv makroekonomických ukazovateľov zverejnených Inštitútom finančnej politiky Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 16. júna 2011.

Príjmy Sociálnej poisťovne sa **v roku 2011 očakávajú** takéto:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Eur |
| Príjmy s vplyvom II. piliera | Schválený rozpočet rok 2011 | Upravený rozpočet rok 2011 | Očakávaná skutočnosť v roku 2011 | Rozdiel  (3-2) |
|
| a | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Príjmy celkom | 6 350 829 | 6 340 851 | 6 365 334 | 24 483 |
| v tom: |  |  |  |  |
| príjmy z bežného poistného od EAO | 4 367 869 | 4 357 893 | 4 269 850 | -88 043 |
| príjmy z dlžného poistného | 167 549 | 167 549 | 271 620 | 104 071 |
| príjmy zo sankcií | 2 490 | 2 490 | 2 490 | 0 |
| príjmy z poistného od štátu | 167 984 | 167 984 | 170 086 | 2 102 |
| príjmy od Sociálnej poisťovne | 1 888 | 1 888 | 1 833 | -55 |
| ostatné príjmy | 1 619 457 | 1 619 455 | 1 619 455 | 0 |
| z toho príjmy zo ŠR SR | 1 608 733 | 1 608 733 | 1 608 733 | 0 |
| príspevky na SDS zaplatené zamestnávateľom po uplynutí 60 dní | 19 492 | 19 492 | 25 725 | 6 233 |
| príjmy správneho fondu z príspevkov na SDS | 4 100 | 4 100 | 4 275 | 175 |

V roku 2011 sa očakávajú **vyššie príjmy celkom** oproti upravenému rozpočtu na rok 2011 **o 24 483 tis. Eur**. Nižšie sa očakávajú príjmy z bežného poistného od EAO o 88 043 tis. Eur. Na uvedené má vplyv najmä skutočnosť, že sa v roku 2011 očakáva DSS postúpiť príspevky na SDS za EAO v sume 761 119 tis. Eur, čo je o 22 391 tis. Eur viac, ako bolo zapracované v rozpočte. Príjmy z dlžného poistného sa predpokladajú vo výške 271 620 tis. Eur, čo predstavuje prekročenie v absolútnej sume 104 071 tis. Eur.

V očakávanej skutočnosti ostatných príjmov je zapracovaný transfer finančných prostriedkov zo ŠR SR v sume 1 608 733 tis. Eur, v tom v základnom fonde starobného poistenia v sume 1 564 945 tis. Eur na krytie deficitu vzniknutého dôsledkom zavedenia II. piliera a ako finančná výpomoc z dôvodu platobnej neschopnosti základného fondu starobného poistenia, v zmysle § 157 ods. 4 zákona o sociálnom poistení a v rezervnom fonde solidarity v sume 43 788 tis. Eur v zmysle § 293bg ods. 3 zákona o sociálnom poistení, ktorým bola znížená sadzba poistného do rezervného fondu solidarity v období od 1. apríla 2009 do 31. decembra 2010 pre povinne dôchodkovo poistenú SZČO.

**Výdavky**

**Výdavky (náklady)** Sociálnej poisťovne sa **v roku 2011** očakávajú takéto:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Eur |
| Ukazovateľ | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Očakávaná skutočnosť v roku 2011 | Rozdiel  (3-2) |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Použitie prostriedkov celkom | 6 254 902 | 6 270 715 | 6 176 592 | -94 123 |
| v tom: |  |  |  |  |
| základný fond nemocenského poistenia | 332 219 | 348 521 | 412 085 | 63 564 |
| základný fond starobného poistenia | 4 659 053 | 4 659 053 | 4 559 787 | -99 266 |
| základný fond invalidného poistenia | 833 612 | 833 612 | 842 706 | 9 094 |
| základný fond úrazového poistenia | 44 024 | 44 024 | 44 655 | 631 |
| základný fond garančného poistenia | 50 082 | 50 082 | 38 922 | -11 160 |
| základný fond poistenia v nezamestnanosti | 200 442 | 199 953 | 162 864 | -37 089 |
| správny fond | 135 470 | 135 470 | 115 573 | -19 897 |

V roku 2011 sa očakávajú **celkovo** **nižšie** výdavky (náklady) Sociálnej poisťovne o **94 123 tis. Eur**, oproti upravenému rozpočtu, v tom:

* **v základnom fondu nemocenského poistenia vyššie o 63 564 tis. Eur**. Pri prepočte bol zohľadnený očakávaný vývoj ukazovateľov ovplyvňujúcich výšku výdavkov na nemocenské dávky:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dávka | Priemerná mesačná výška dávky v Eur | Priemerný mesačný počet poberateľov dávky |
| Nemocenské | 206 | 121 200 |
| Ošetrovné | 73 | 13 600 |
| Vyrovnávacia dávka | 61 | 85 |
| Materské | 379 | 22 200 |

* **v základnom fonde starobného poistenia nižšie o 99 266 tis. Eur**, najmä z dôvodu nižšieho počtu priznaných predčasných starobných dôchodkov na základe zmeny podmienok nároku na výplatu predčasného starobného dôchodku (zárobok alebo dôchodok),
* **v základnom fonde invalidného poistenia vyššie o 9 094 tis. Eur**,
* **v základnom fonde úrazového poistenia vyššie o 631 tis. Eur**,
* **v základnom fonde garančného poistenia nižšie o 11 160 tis. Eur**, z dôvodu nižšej úhrady príspevkov na SDS (nezaplatených zamestnávateľom) zo základného fondu garančného poistenia a nižších výdavkov na dávku garančného poistenia,
* **v základnom fonde poistenia v nezamestnanosti nižšie o 37 089 tis. Eur**. Suma výdavkov v roku 2011 bola vykvantifikovaná na základe očakávaného vývoja priemernej mesačnej výšky dávky do konca roka (312 Eur) a priemerného mesačného počtu poberateľov (43 500).
* **v správnom fonde nižšie o 19 897 tis. Eur**, z dôvodu zefektívnenia činností a procesov vo všetkých oblastiach výkonu Sociálnej poisťovne.

Z hľadiska **celkového hospodárenia Sociálnej poisťovne** je možné očakávať k 31. 12. 2011 v jednotlivých fondoch takéto výsledky:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Eur |
| Fond | Bilančný rozdiel k 31.12.2011 | | | Rozdiel  (3-2) |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Očakávaná skutočnosť |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Základný fond nemocenského poistenia | 30 000 | 30 000 | 74 835 | 44 835 |
| Základný fond starobného poistenia | 253 731 | 233 420 | 371 290 | 137 870 |
| Základný fond invalidného poistenia | 156 978 | 156 415 | 109 668 | -46 747 |
| Základný fond úrazového poistenia | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 0 |
| Základný fond garančného poistenia | 12 338 | 12 366 | 5 000 | -7 366 |
| Základný fond poistenia v nezamestnanosti | 17 000 | 17 000 | 15 000 | -2 000 |
| Rezervný fond solidarity | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Správny fond | 6 3 | 1 628 | 44 617 | 42 989 |
| Spolu | 480 620 | 454 829 | 624 408 | 169 580 |

**Hospodárenie Sociálnej poisťovne v roku 2011 by malo skončiť lepším výsledkom o 169 580 tis. Eur**, ako sa predpokladalo v upravenom rozpočte.

x x x

Sociálna poisťovňa predpokladá, že v roku 2011 postúpi príspevky na SDS do DSS v sume 859 518 tis. Eur (vrátane penále).