

Metodické usmernenie Štátnej pokladnice č.20
zo dňa 24.11.2004

v oblasti:

- realizácie verejného rozpočtu

Vybavuje: odd. riadenia výdavkov, tel. 02/57262605-608

Štátna pokladnica podľa § 6 ods.1 písm. s) zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o ŠP") vydáva pre klientov Štátnej pokladnice (ďalej len „klienti ŠP“) metodické usmernenie postupu v informačnom systéme Štátnej pokladnice (ďalej len "IS ŠP"), v module ManEx, pri realizácii výdavkov v mesiaci december 2004.

Plánovanie výdavkov

V mesiaci december môžu klienti Štátnej pokladnice plánovať a realizovať svoje výdavky do výšky upraveného rozpočtu, verejné vysoké školy a príspevkové organizácie do výšky kreditného zostatku na dotačnom účte.

Klienti ŠP zapojení do štandardného režimu budú môcť v priebehu celého mesiaca december upravovať svoj trojmesačný finančný plán do výšky aktuálneho rozpočtu, t.j. trojmesačný finančný plán nebude uzamknutý.

Klienti ŠP, ktorí nebudú v štandardnom režime, to znamená, že nemajú v ManEx-e vygenerované záväzky za obdobie do nábehu do IS ŠP, môžu upravovať finančný plán len na základe dohody so Štátnou pokladnicou.

Klienti ŠP sú zodpovední za dodržanie záväzných limitov rozpočtu a za realizáciu svojho rozpočtu do výšky upraveného rozpočtu za obdobie celého rozpočtového roka.

Realizácia platieb a lehoty splatnosti

V mesiaci december sa v zmysle § 6 odst. 3 zákona o ŠP pri žiadosti o realizáciu platby neuplatňuje lehota splatnosti 10 dní. Tuzemské platby na základe faktúry a platby transferov majú rovnako ako ostatné platby splatnosť 2 pracovné dni, cezhraničné prevody 3 dni, ak sú zadané do 11,00 hod., resp. 4 dni ak sú zadané po 11,00 hod.

Prostriedky z rozpočtu r. 2004, ktoré klienti ŠP v súlade s § 10 zákona 303/1995 Z.z., v znení neskorších predpisov použijú v roku 2005, prevedú na depozitný účet (rozpočtové organizácie), na bežný účet vlastných prostriedkov (príspevkové organizácie), resp. na zostatkové účty (verejné vysoké školy). Tento prevod prostriedkov sa realizuje v ManEx štandardným výdavkovým cyklom, t.j. plán, záväzok a jednorazová platba na príslušný účet.

(prevod je realizovaný on-line). Odporúčame naj neskorší dátum splatnosti 30.12.2004. V mesiaci január 2005 klienti ŠP realizujú tieto výdavky už priamo z týchto mimorozpočtových účtov. Pri dávkovej platbe je potrebné upraviť výstup pre XML súbor tak, aby údaje zodpovedali danému účtu (viď www.pokladnica.sk, informačný systém, špecifikácia _IM_ISSP). Dotačné účty príspevkových organizácií a verejných vysokých škôl ku 31.12.2004 by mali mať nulový stav, nakoľko možnosť použitia týchto prostriedkov z dotačného účtu prostredníctvom IS ŠP sa viaže k rozpočtu roku 2004.

Tuzemské prevody, ktoré majú byť zúčtované v Štátnej pokladnici ako aj v banke príjemcu ešte v roku 2004, musia mať najneskoršiu splatnosť 30.12. 2004. Tuzemské prevody so splatnosťou 31.12.2004 budú zúčtované v Štátnej pokladnici v roku 2004 a v prijímajúcej banke až v roku 2005.

Cezhraničné prevody, ktoré majú (byť) zrealizované ešte v roku 2004, musia mať naj neskoršiu splatnosť 29.12.2004. Prostredníctvom IS ŠP žiadosť o realizáciu cezhraničného prevodu musí byť predložená najneskôr do 23.12.2004 do 11.hod. Po tomto termíne predložené žiadosti o realizáciu cezhraničného prevodu budú realizované v roku 2005. Štátna pokladnica cezhraničné prevody so splatnosťou 30. a 31.12. 2004 neprijíma.

Vysporiadanie hotovosti

Klienti ŠP sú povinní vysporiadať čerpanie hotovosti v roku 2004 v IS ŠP. Zostatok hotovosti z pokladne a zostatok z hotovostných účtov vo VÚB, prevodným príkazom s naj neskoršou splatnosťou 29.12.2004 previesť na príslušný výdavkový alebo dotačný účet. Tieto kreditné operácie na výdavkovom, resp. dotačnom účte musia klienti prostredníctvom modulu riadenia výdavkov ManEx zúčtovať ako "vrátenie hotovosti" cez "účty - pohyby".

Zúčtovanie preddavkov v obrazovke 01-120 je možné realizovať aj v mesiaci január, do termínu ukončenia zúčtovania výdavkov v účtovníctve.

Mimorozpočtové zdroje - kód 78

Nevyčerpané prostriedky rozpočtových organizácií (prevedené z bežného účtu dary a granty na príjmový účet Štátneho rozpočtu formou lokálneho prevodu), o ktoré si upravili rozpočet s kódom zdroja 78 sa do nasledujúceho roku neprenášajú. Odporúčame klientom, aby ich do 30. 12. dočerpali. Prevedené prostriedky, o ktoré nebol navýšený rozpočet je možné vrátiť späť na bežný účet darov a grantov (opäť formou lokálneho prevodu). V budúcnosti je potrebné prevádzať tieto prostriedky a navyšovať rozpočet až vtedy, keď ich klienti chcú naozaj čerpať.

Kreditné Pohyby na výdavkovom účte

Kreditné pohyby na výdavkových účtoch klientov je potrebné vysporiadať v závislosti od charakteru kreditného obratu prostredníctvom "refundácií", "mylných platieb", alebo "vrátenia hotovosti" využitím funkcionality "účty - pohyby".

RNDr. Dušan Jurčák
riaditeľ Štátnej pokladnice