



**U s m e r n e n i e**  
**Štátnej pokladnice č. 04/2023**  
**zo dňa 23.11.2023**

- **v oblasti realizácie rozpočtu klienta v systéme štátnej pokladnice**
  - **v oblasti vykonávania tuzemských prevodov**
  - **v oblasti vykonávania cezhraničných prevodov**

v Informačnom systéme Štátnej pokladnice v mesiaci december 2023 a január 2024.

**Vybavuje: odd. Klientska podpora**

Štátna pokladnica v súlade s ustanovením § 6 ods.1 písm. p) 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“) usmerňuje realizáciu rozpočtu klienta Štátnej pokladnice (ďalej len „klient ŠP“) v systéme štátnej pokladnice a vykonávanie tuzemských prevodov a cezhraničných prevodov v Informačnom systéme Štátnej pokladnice (ďalej len „IS ŠP“) v aplikácii ManEx v mesiaci december 2023 a január 2024.

Toto usmernenie vydáva Štátna pokladnica aj v súlade so zákonom č. 101/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony.

Ministerstvo financií SR v nadväznosti na ustanovenie § 30aa ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v zmysle ktorého sa limit verejných výdavkov nevzťahuje na jednorazové výdavky, zavádza do rozpočtového procesu nový číselník „Jednorazové tituly“.

Číselník Jednorazových titulov je zadefinovaný v Dodatku č. 2 k Príručke na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2024 až 2026 (Číslo: k č. MF/008193/2023-411).

**Predkladanie žiadostí o vstup do záväzku**

Lehoty pre predkladanie žiadosti o vstup do záväzku z rozpočtu roku 2023 v zmysle Výnosu Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. mája 2006, číslo MF/010546/2006-32, ktorým sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v platnom znení (ďalej len „Výnos MF SR“), sú ustanovené aj v mesiaci december daného rozpočtového roka nasledovne:

- najneskôr 2 pracovné dni pred dátumom budúcej úhrady pri realizácii bežných výdavkov,
- najneskôr 5 pracovných dní pred dátumom budúcej úhrady pri realizácii kapitálových výdavkov.

V mesiaci december môžu štátne rozpočtové organizácie čerpať bežné výdavky do výšky svojho rozpočtu. Nie je potrebné predkladať žiadosť o dohodu so Štátnou pokladnicou z dôvodu prečerpania 1/12 rozpočtu bežných výdavkov.



V súvislosti s doplnením nového číselníka „Jednorazové tituly“ do rozpočtových klasifikácií pre rozpočtový rok 2024, **NEBUDE MOŽNÉ REALIZOVAŤ V PRIEBEHU MESIACA DECEMBER ROKU 2023 predkladanie a odsúhlasovanie žiadostí o vstup do záväzku pre rozpočtový rok 2024. Uvedené bude v IS ŠP umožnené vykonávať od 2. januára 2024.**

**Trvalé záväzky a trvalé platobné operácie** zadané v IS ŠP v aplikácii ManEx zostávajú v platnosti aj pre rok 2024 s tým, že do ich rozpisu rozpočtovej klasifikácie bude systémom doplnená rozpočtová klasifikácia pre jednorazový titul „Neklasifikovaný“.

### **Predkladanie žiadosti o realizáciu platobnej operácie a lehoty splatnosti**

Pre predkladanie žiadosti o realizáciu platobnej operácie v mesiaci december platia rovnako ako po zvyšok kalendárneho roka lehoty v zmysle Výnosu MF SR a podľa aktuálne platných a účinných Všeobecných podmienok Štátnej pokladnice pre vedenie účtov klientov, poskytovanie platobných služieb a zúčtovanie platobných operácií na týchto účtoch.

#### Žiadosť o realizáciu platobnej operácie pre tuzemské prevody sa predkladá:

- najneskôr 1 pracovný deň pred dátumom splatnosti v prípade jednorazovej platobnej operácie,
- najneskôr 1 pracovný deň pred dátumom splatnosti, v čase do 17:00 hodiny v prípade dávkovej platobnej operácie,
- do 11:30 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade jednorazovej platobnej operácie s príznakom „súrna“,
- do 11:00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade dávkovej platobnej operácie s príznakom „súrna“,
- do 12:00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade jednorazovej platobnej operácie s konverziou v rámci účtov vedených v ŠP.

#### Žiadosť o realizáciu cezhraničného prevodu sa predkladá:

- najneskôr 1 pracovný deň pred dátumom splatnosti, ak je zadaná do 12:00 hodiny, resp. 2 pracovné dni pred dátumom splatnosti, ak je zadaná po 12:00 hodine pracovného dňa,
- v prípade dávkovej platobnej operácie najneskôr 1 pracovný deň pred dátumom splatnosti, ak je zadaná do 12:00 hodiny, resp. najneskôr 2 pracovné dni pred dátumom splatnosti, ak je zadaná od 12:00 do 17:00 hodiny.

#### Žiadosť o realizáciu prioritnej platobnej operácie sa predkladá:

- do 12:00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade jednorazovej a do 9:00 hodiny v prípade dávkovej platobnej operácie do tuzemska i do zahraničia.



### Realizácia výdavkov súvisiacich s výplatou miezd za mesiac december

Realizácia výdavkov z prostriedkov štátneho rozpočtu za mesiac december, ktoré sa uskutočnia v januári nasledujúceho rozpočtového roka v zmysle § 26 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (napr. súvisiace s výplatou miezd), môže štátna rozpočtová organizácia previesť na samostatný účet cudzích prostriedkov (depozitný účet). Prevod finančných prostriedkov na samostatný účet cudzích prostriedkov sa realizuje v aplikácii ManEx štandardným výdavkovým cyklom, t. j. predložením žiadosti o vstup do záväzku a žiadosti o realizáciu platobnej operácie.

Pre úhrady v rámci účtov vedených v Štátnej pokladnici, je možné ako dátum splatnosti uviesť aktuálny pracovný deň (platobná operácia je realizovaná on-line spôsobom), najneskorší možný dátum splatnosti je 29.12.2023.

V mesiaci január nasledujúceho rozpočtového roka klient ŠP štátna rozpočtová organizácia realizuje tieto výdavky už priamo zo samostatného účtu (depozitného účtu). V prípade žiadosti o dávkovú platobnú operáciu je možné použiť súbor v XML štruktúre dávkovej platby pre platobné operácie zo samostatných účtov (viď [www.pokladnica.sk](http://www.pokladnica.sk), rubrika Informačný systém, podrubrika XML a XSD súbory dávkových platieb, časť Rozhrania - Povinné zmeny platné od 01.01.2024).

### Realizácia tuzemských a cezhraničných prevodov v mesiaci december

Tuzemské prevody sú vykonávané a cezhraničné prevody zabezpečované v mesiaci december daného rozpočtového roka štandardne ako počas iných mesiacov v roku.

### Predkladanie žiadostí o realizáciu platobnej operácie s lehotou splatnosti v rozpočtovom roku 2024

V súvislosti s doplnením nového číselníka „Jednorazové tituly“ do rozpisu rozpočtovej klasifikácie platieb bude možné predkladať žiadosti o realizáciu platobnej operácie s lehotou splatnosti v rozpočtovom roku 2024 **od 2. januára 2024**.

Klienti, ktorí predkladajú platby bez rozpisu klasifikácie (neklasifikované) môžu predkladať žiadosti o realizáciu platobnej operácie s lehotou splatnosti v rozpočtovom roku 2024 **od 2. januára 2024** (z dôvodu nastavenia systémového parametra).

### Vysporiadanie rozpočtových účtov zrušených organizácií

Rozpočtové účty štátnych rozpočtových organizácií, ktoré v priebehu roka prestali byť klientmi ŠP, resp. ktoré sa transformovali na inú právnu formu a zaslali k tomu Štátnej pokladnici všetky potrebné podklady, budú zrušené automaticky dňa 31. decembra (bez predloženia ďalšej žiadosti o zrušenie zo strany klienta) po vybilancovaní so štátnym rozpočtom. K výpisom z uvedených účtov budú mať v priebehu nasledujúcich 3 mesiacov prístup disponenti zadaní v Zozname používateľov splnomocnených disponovať s finančnými prostriedkami na účte.

### Hotovosť a hotovostné účty vedené vo Všeobecnej úverovej banke, a. s.

Štátne rozpočtové organizácie prevedú zostatok rozpočtových prostriedkov v hotovosti z pokladne organizácie a zostatok z hotovostných účtov vedených vo Všeobecnej úverovej banke, a. s.



(ďalej len „VÚB, a. s.“) platobným príkazom s dátumom splatnosti najneskôr predposledného pracovného dňa roka na príslušný výdavkový účet v Štátnej pokladnici. Vzniknutý kreditný pohyb na výdavkovom účte týkajúci sa hotovosti, štátna rozpočtová organizácia vysporiada (t. j. vráti finančné prostriedky do rozpočtu) použitím funkcionality „vrátenie hotovostných preddavkov“ v aplikácii ManEx, v obrazovke „Účty klienta – účty, pohyby, výpisy“.

**Vysporiadanie kreditu z vrátenej hotovosti je potrebné realizovať najneskôr do 29. decembra 2023 vrátane, nakoľko v roku 2024 nebude možné realizovať v aplikácii ManEx žiadne opravy týkajúce sa rozpočtového roka 2023.**

Klient ŠP si skontroluje zostatok hotovostného účtu vo VÚB, a. s. k 31. decembru, skontroluje pohyby na príslušnom účte a v prípade zistených nezrovnalostí neodkladne, najneskôr však do 5-tich pracovných dní nasledujúceho roka, kontaktuje Štátnu pokladnicu prostredníctvom voľnoformátovej žiadosti.

#### **Kreditné pohyby na výdavkovom účte**

Kreditné pohyby na výdavkovom účte štátnych rozpočtových organizácií je potrebné vysporiadať v závislosti od charakteru obratu prostredníctvom funkcionalít „Refundácie“, resp. „Vrátenie hotovostných preddavkov“ a „Vrátenie bezhotovostných preddavkov“, prípadne „Pridaj mylnú platbu“, ktoré sa nachádzajú v obrazovke 01-110 „Účty klienta - Pohyby“. **Vysporiadanie kreditných pohybov za rok 2023 je možné len do 29. decembra 2023 vrátane.**

#### **Realizácia úprav údajov za rok 2023 v aplikácii ManEx**

Zúčtovanie hotovostných preddavkov a bezhotovostných preddavkov, opravy rozpočtovej klasifikácie, prevody medzi záväzkami, prevody medzi rozpočtovými klasifikáciami, prevody medzi rozpočtovými klasifikáciami na samostatných účtoch a vysporiadanie kreditných pohybov za rok 2023, bude možné realizovať v aplikácii ManEx **do 29. decembra 2023 vrátane.**

**V ROKU 2024 NEBUDE MOŽNÉ REALIZOVAŤ V APLIKÁCIÍ MANEX ŽIADNE ZÚČTOVANIA A OPRAVY TÝKAJÚCE SA ROZPOČTOVÉHO ROKA 2023.**

**Na základe uvedeného Vás dôrazne žiadame o priebežné a včasné zúčtovávanie a opravy realizácie rozpočtu za rok 2023.**

V posledný pracovný deň kalendárneho roka bude pre používateľov IS ŠP aplikácia ManEx prístupná do 18:00 hodiny.

Toto Usmernenie Štátnej pokladnice č. 04/2023 zo dňa 23.11.2023 je účinné odo dňa 01.12.2023 do 31.01.2024 vrátane.

Ing. Jana Ďuricová  
riaditeľ Štátnej pokladnice