

Výnos

**Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. mája 2006,
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**

Referent: Ing. Kováč Marián, tel.: 02/57 26 27 11

Ing. Malastová Edita, tel.: 02/57 26 27 10

Ing. Švecová Jarmila, tel.: 02/59 58 21 41

Číslo: MF/010546/2006-32

Ministerstvo financií Slovenskej republiky podľa § 8 ods.11, § 8a ods. 6, § 9 ods. 6 a § 10 ods. 4 zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 659/2005 Z. z. (ďalej len „zákon“) ustanovuje:

§ 1

Spôsob predkladania a štruktúra rozpočtu klienta Štátnej pokladnice podľa § 8a ods. 1 zákona a § 9 ods. 1 zákona

(1) Rozpočet klienta Štátnej pokladnice (ďalej len „klient“) podľa § 8a ods. 1 zákona a § 9 ods. 1 zákona sa predkladá prostredníctvom rozpočtového informačného systému.

(2) Rozpočet klienta podľa § 8a ods. 1 zákona a § 9 ods. 1 zákona sa predkladá v štruktúre v akej sa predložil rozpočet tohto klienta podľa osobitného predpisu^{1[1]} Ministerstvu financií Slovenskej republiky.

(3) Zmeny rozpočtu klienta podľa § 8a ods. 1 zákona sa predkladajú priebežne a zmeny rozpočtu klienta podľa § 9 ods. 1 zákona sa predkladajú štvrťročne, a to do 15 dní po skončení kalendárneho štvrťroka. Zmeny rozpočtu klienta podľa § 8a ods. 1 zákona a 9 ods. 1 zákona sa predkladajú spôsobom a v štruktúre podľa odsekov 1 a 2.

§ 2

Podrobnosti postupu a spôsob predkladania žiadosti o vstup do záväzku

(1) V žiadosti o vstup do záväzku sa predpokladaný výdavok uvádza tak, aby nebol prekročený žiaden zo záväzných ukazovateľov určených v rozpočte klienta. Ak je rozpis záväzného ukazovateľa v rozpočte klienta

- a) v ekonomickej klasifikácii označený „výdavky spolu“, uvádza sa v žiadosti o vstup do záväzku členenie predpokladaného výdavku na úrovni hlavnej kategórie,
- b) vo funkčnej klasifikácii označený „funkčná klasifikácia spolu“, uvádza sa v žiadosti o vstup do záväzku označenie „spolu“.

(2) Ak sa rozpis záväzných ukazovateľov v rozpočte klienta člení aj podľa programov vlády Slovenskej republiky (ďalej len „program“) a takýto rozpis je označený „programovo alokované“, uvádza sa v žiadosti o vstup do záväzku členenie predpokladaného výdavku na úrovni programu.

(3) Žiadosť o vstup do záväzku možno predložiť aj na najnižšej úrovni členenia vo funkčnej klasifikácii, v ekonomickej klasifikácii a členenia programu uvedeného v podrobnom rozpise rozpočtu klienta.

(4) Žiadosť o vstup do záväzku na realizáciu bežných výdavkov, ktorých predpokladaný objem prekračuje limit ustanovený v § 8 ods. 5 zákona, sa predkladá s označením „dohoda so Štátnou pokladnicou“ a s uvedením dôvodov, pre ktoré sa navrhuje uzavretie dohody podľa § 8 ods. 9 zákona.

(5) Na účely realizácie bežných výdavkov a kapitálových výdavkov v kratších lehotách ako sú uvedené v § 3 ods. 1 sa predkladá žiadosť o vstup do záväzku s označením „súrna“.

(6) V prípade opakujúcich sa výdavkov s rovnakým objemom a s pravidelnou lehotou úhrad sa predkladá iba jedna žiadosť o vstup do záväzku, v ktorej sa okrem údajov uvedených v odsekoch 1 až 3, uvádzajú najmä tieto údaje:

- a) mesačná periodicita alebo týždenná periodicita žiadosti o vstup do záväzku,

- b) deň úhrady v mesiaci alebo v týždni,
- c) dátum prvej úhrady a dátum poslednej úhrady,
- d) zúčtovacie údaje príjemcu platby.

(7) Žiadosť podľa odseku 6 sa považuje za žiadosť o realizáciu trvalej platby.

§ 3

Lehoty predkladania a úpravy žiadosti o vstup do záväzku

(1) Žiadosť o vstup do záväzku sa predkladá na realizáciu

- a) bežných výdavkov, najneskôr dva pracovné dni pred dňom odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta,
- b) kapitálových výdavkov, najneskôr päť pracovných dní pred dňom odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta.

(2) Žiadosť o vstup do záväzku podľa § 2 ods. 4 sa predkladá v lehote podľa odseku 1 písm. a). Žiadosť o vstup do záväzku podľa § 2 ods. 5 sa predkladá počas celého pracovného dňa v lehotách podľa § 2 ods. 5.

(3) Žiadosť o vstup do záväzku na nasledujúci rozpočtový rok sa predkladá najskôr od 1. decembra bežného rozpočtového roka.

(4) Predloženú žiadosť o vstup do záväzku, ktorá nie je priradená k platbe, možno zmeniť alebo zrušiť. Ak sa takáto žiadosť zmení počas plynutia lehôt podľa odseku 1 alebo po uplynutí lehôt podľa odseku 1, na plynutie lehôt odo dňa vykonania tejto zmeny sa vzťahuje odsek 1. Predloženú žiadosť podľa § 2 ods. 6 možno zrušiť.

§ 4

Podrobnosti postupu a spôsob predkladania žiadosti o realizáciu platby

(1) Tuzemský prevod peňažných prostriedkov^{2[2]} (ďalej len „tuzemský prevod“) a cezhraničný prevod peňažných prostriedkov^{3[3]} (ďalej len „cezhraničný prevod“) sa

vykonávajú na základe žiadosti o realizáciu platby, a to žiadosti o realizáciu jednorazovej platby, žiadosti o realizáciu dávkovej platby, žiadosti o realizáciu hromadnej platby, žiadosti o realizáciu trvalej platby, žiadosti o realizáciu lokálneho prevodu, žiadosti o realizáciu cezhraničného prevodu a žiadosti o realizáciu cezhraničnej dávkovej platby. Na účely tohto výnosu sa rozumie

- a) hromadnou platbou platba, ktorá pozostáva z viac ako jednej jednorazovej platby a najviac z 12 jednorazových platieb,
- b) dávkovou platbou platba, ktorá pozostáva z jedného súboru jednorazových platieb, pričom tento súbor pozostáva maximálne z desaťtisíc jednorazových platieb pre tuzemský prevod,
- c) cezhraničnou dávkovou platbou platba, ktorá pozostáva z jedného súboru jednorazových platieb, pričom tento súbor pozostáva maximálne z jedentisíc jednorazových platieb pre cezhraničný prevod.

(2) Žiadosť o realizáciu platby obsahuje tieto údaje:

- a) dátum splatnosti platby,
- b) sumu a menu platby,
- c) číslo účtu klienta,
- d) názov príjemcu platby,
- e) číslo účtu príjemcu platby,
- f) identifikačný kód a obchodné meno banky alebo pobočky zahraničnej banky príjemcu platby,
- g) konštantný symbol používaný v platobnom styku,
- h) variabilný symbol platby,
- i) číselný kód funkčnej klasifikácie,
- j) číselný kód ekonomickej klasifikácie,
- k) alfanumerický kód programu,
- l) kód zdroja financovania,
- m) číslo investičnej akcie v Registri investícií pri realizácii kapitálových výdavkov,
- n) periodicitu úhrad trvalej platby a počet dní opakovania pokusov o realizáciu platby, ak bol pokus o realizáciu trvalej platby neúspešný,
- o) názov hromadnej platby, ak ide o realizáciu hromadnej platby,
- p) názov dávkovej platby, ak ide o realizáciu dávkovej platby,
- q) označenie „súrna“, ak sa platba realizuje v kratšej lehote ako je uvedená v § 5 ods. 1.

(3) Žiadosť o realizáciu platby môže obsahovať aj tieto údaje:

- a) identifikačné číslo príjemcu,
- b) špecifický symbol platby,
- c) počet jednorazových platieb uvedených v hromadnej platbe.

(4) Pri realizácii výdavkov klienta podľa § 8 zákona sa v žiadosti o realizáciu platby uvádza

- a) štruktúra rozpočtovej klasifikácie^{4[4]}, a to na úrovni triedy alebo podtriedy funkčnej klasifikácie a podpoložky ekonomickej klasifikácie,
 - b) kód zdroja financovania,
 - c) číslo investičnej akcie v Registri investícií pri realizácii kapitálových výdavkov,
-

d) program, a to na úrovni podprogramu, projektu alebo prvku.

(5) Pri realizácii výdavkov klienta podľa § 8a zákona sa v žiadosti o realizáciu platby uvádza

- a) štruktúra rozpočtovej klasifikácie, a to na úrovni triedy alebo podtriedy funkčnej klasifikácie a podpoložky economickej klasifikácie,
- b) kód zdroja financovania,
- c) program, a to na úrovni podprogramu, projektu alebo prvku.

(6) Pri realizácii výdavkov klienta podľa § 9 zákona sa v žiadosti o realizáciu platby uvádza štruktúra rozpočtovej klasifikácie, a to na úrovni oddielu alebo skupiny funkčnej klasifikácie a kategórie, položky alebo podpoložky economickej klasifikácie.

(7) Pri realizácii výdavkov klienta podľa § 8a zákona sa v žiadosti o realizáciu platby, ktorou je platba z iných ako z rozpočtovaných zdrojov, uvádza toto:

- a) údaje uvedené v odseku 2, s výnimkou údajov podľa odseku 2 písm. i) až m),
- b) číslice nula namiesto údajov podľa odseku 2 písm. i), j) a l),
- c) označenie „programovo nealokované“ namiesto údajov podľa odseku 2 písm. k),
- d) označenie „neklasifikované“ namiesto údajov podľa odseku 2 písm. m).

(8) Pri realizácii výdavkov klienta podľa § 9 zákona sa v žiadosti o realizáciu platby, ktorou je vratka alebo preplatok, údaje podľa odseku 2 písm. i) až m) neuvádzajú.

(9) Pri realizácii výdavkov klienta podľa § 10 zákona sa v žiadosti o realizáciu platby z mimorozpočtového účtu uvádza štruktúra rozpočtovej klasifikácie na úrovni podpoložky economickej klasifikácie a podtriedy funkčnej klasifikácie a

- a) údaje uvedené v odseku 2, s výnimkou údajov podľa odseku 2 písm. i) až m),
- b) číslice nula namiesto údajov podľa odseku 2 písm. l),
- c) označenie „programovo nealokované“ namiesto údajov podľa odseku 2 písm. k),
- d) označenie „neklasifikované“ namiesto údajov podľa odseku 2 písm. m).

(10) Žiadosť o realizáciu lokálneho prevodu sa používa iba na realizáciu prevodu peňažných prostriedkov medzi účtami toho istého klienta vedenými v Štátnej pokladnici. Prevod peňažných prostriedkov z výdavkového účtu klienta uvedeného v § 2a ods. 1 písm. a) a j) zákona na jeho mimorozpočtový účet sa realizuje na základe žiadosti o realizáciu platby, ktorá obsahuje údaje podľa odseku 4.

(11) V žiadosti o realizáciu platby klienta z príjmových účtov štátneho rozpočtu podľa § 8 zákona, ktorou je vratka alebo preplatok, sa uvádza ekonomická klasifikácia na úrovni podpoložky.

(12) Žiadosť o realizáciu cezhraničného prevodu a žiadosť o realizáciu cezhraničnej dávkovej platby obsahuje údaje uvedené v osobitnom predpise³⁾ a údaje uvedené v odseku 2 s výnimkou údajov uvedených v odseku 2 písm. a) až h) a n) až q).

Lehoty predkladania a úpravy žiadosti o realizáciu platby a podrobnosti realizácie
cezhraničného prevodu
§ 5

(1) Žiadosť o realizáciu platby sa predkladá najneskôr dva pracovné dni pred dňom odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta.

(2) Žiadosť o realizáciu cezhraničného prevodu sa predkladá najneskôr

- a) dva pracovné dni pred dňom odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta, ak sa predloženie uskutoční do jedenástej hodiny pracovného dňa,
- b) tri pracovné dni pred dňom odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta, ak sa predloženie uskutoční od jedenástej hodiny pracovného dňa.

(3) Pri platbe podľa odseku 1 určenej príjemcovi, ktorý je klientom, sa môže žiadosť o realizáciu platby predložiť aj v deň odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta.

(4) Žiadosť o realizáciu dávkovej platby sa predkladá najneskôr dva pracovné dni pred dňom odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta v čase od desiatej hodiny do pätnástej hodiny pracovného dňa.

(5) Žiadosť o realizáciu cezhraničnej dávkovej platby sa predkladá najneskôr

- a) dva pracovné dni pred dňom odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta, v čase od desiatej hodiny do jedenástej hodiny pracovného dňa,
- b) tri pracovné dni pred dňom odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta, v čase od jedenástej hodiny do pätnástej hodiny pracovného dňa.

(6) Žiadosť o realizáciu platby pre tuzemský prevod s označením „súrna“ sa predkladá najneskôr do desiatej hodiny pracovného dňa, kedy sa požaduje odpísanie peňažných prostriedkov z účtu klienta. Žiadosť o realizáciu platby pre tuzemský prevod s označením „súrna“, s dátumom splatnosti na nasledujúci pracovný deň, sa predkladá počas celého pracovného dňa.

(7) Žiadosť o realizáciu dávkovej platby s označením „súrna“ sa predkladá najneskôr do ôsmej hodiny pracovného dňa, kedy sa požaduje odpísanie peňažných prostriedkov z účtu klienta. Žiadosť o realizáciu dávkovej platby s označením „súrna“, s dátumom splatnosti na nasledujúci pracovný deň, sa predkladá v čase od desiatej hodiny do pätnástej hodiny pracovného dňa.

§ 6

(1) Predloženú žiadosť o realizáciu platby klienta podľa § 8 zákona, ak nie je priradená k záväzku, možno zmeniť alebo zrušiť. Ak sa takáto žiadosť zmení počas plynutia lehôt podľa § 5 ods. 1 a 2 alebo po uplynutí lehôt podľa § 5 ods. 1 a 2, na plynutie lehôt odo dňa vykonania tejto zmeny sa vzťahuje § 5 ods. 1 a 2. Predloženú žiadosť o realizáciu platby, ktorá sa nepriraduje k záväzku, možno zmeniť a zrušiť do začatia plynutia lehôt podľa § 5 ods. 1 a 2.

(2) Počas plynutia lehôt podľa § 5 ods. 1 a 2 možno požiadať Štátnu pokladnicu o zrušenie realizácie platby pri

- a) tuzemskom prevode najneskôr v pracovný deň predchádzajúci dňu odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta, ktorý je uvedený v žiadosti o realizáciu platby, a to do pätnástej hodiny pracovného dňa,
- b) cezhraničnom prevode najneskôr v pracovný deň predchádzajúci dňu odpísania peňažných prostriedkov z účtu klienta, ktorý je uvedený v žiadosti o realizáciu cezhraničného prevodu, a to do jedenástej hodiny pracovného dňa.

Spoločné a záverečné ustanovenia

§ 7

Žiadosť o vstup do záväzku, žiadosť o realizáciu platby, ďalšie podklady a údaje potrebné na realizáciu rozpočtu klienta sa medzi klientom a Štátnou pokladnicou poskytujú len prostredníctvom informačného systému pre systém štátnej pokladnice.

§ 8

Zrušuje sa výnos Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. marca 2004 č. 688/2004 – KM, 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 (oznámenie č. 190/2004 Z. z.) v znení výnosu z 11. mája 2005 č. MF/4472/2005-EX-ŠP (oznámenie č. 215/2005 Z. z.).

§ 9

Tento výnos nadobúda účinnosť 15. júna 2006.

Ivan Mikloš,
podpredseda vlády a minister financií