

Výročná správa Štátnej pokladnice.

1. Identifikácia organizácie

Názov, sídlo, rezort: Štátna pokladnica, Radlinského ul. č. 32, 810 05 Bratislava 15,
rezort Ministerstva financií Slovenskej republiky

Webová stránka Štátnej pokladnice: www.pokladnica.sk

Vedúci organizácie: RNDr. Dušan Jurčák, riaditeľ Štátnej pokladnice (predstavený)
tel. č.: 5726 2404, fax: 5726 2303,
e-mail: dusan.jurcak@pokladnica.sk

Členovia vedenia: Ing. Iveta Klimová - riaditeľka odboru Platobný styk
tel. č. 5726 2601, fax: 5249 1133,
e-mail: iveta.klimova@pokladnica.sk

Ing. Jaroslav Mach, riaditeľ odboru Všeobecná správa
tel. č.: 5726 2405, fax: 5726 2303
e-mail: jaroslav.mach@pokladnica.sk

RNDr. Valéria Mészárosová, riaditeľka odboru Administrácia IS
tel. č. 5726 2711, fax: 5249 1118,
e-mail: valeria.meszarosova@pokladnica.sk

Ing. Daniel Nedeliak, riaditeľ odboru Finančné plánovanie
tel. č.: 5726 2301, fax: 5726 2303,
e-mail: daniel.nedeliak@pokladnica.sk

Ing. Mária Škvrndová, riaditeľka odboru Účtovníctvo
tel. č.: 5726 2701, fax: 5249 1138,
e-mail: maria.skvrndova@pokladnica.sk

Predmet činnosti a
forma hospodárenia:

Cieľom Štátnej pokladnice (ďalej len ŠP) je zabezpečiť realizáciu verejného rozpočtu. Je orgánom štátnej správy ako rozpočtová organizácia zapojená na štátny rozpočet prostredníctvom rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len MF SR).

Hlavné úlohy ŠP:

- kontrola realizácie rozpočtu
- vedenie účtov a platobný styk
- riadenie dlhu
- riadenie likvidity
- výkazníctvo

Zoznam použitých skratiek:

BÚ – bežné účty
TV – termínované vklady
Sk – Slovenská koruna
CM – cudzia mena
IS ŠP – Informačný systém Štátnej pokladnice
MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky
KŠD – kapitola Štátny dlh
SŠP – systém Štátnej pokladnice
IT – informačné technológie
ŠP – Štátna pokladnica
ARDaL – Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
NBS – Národná banka Slovenska
EUR – Euro
USD – Americký dolár
CHF – Švajčiarsky frank
JPY – Japonský yen
CZK – Česká koruna
GBP – Britská libra
VÚB – Všeobecná úverová banka
PESP – priemerný evidenčný stav prepočítaný
BOZP – bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci
ÚPŠS – Úrad pre štátnu službu
Z. z. – Zbierka zákonov
CPS – cezhraničný platobný styk
TPS – tuzemský platobný styk
DŠS – dočasná štátna služba
PŠS – prípravná štátna služba

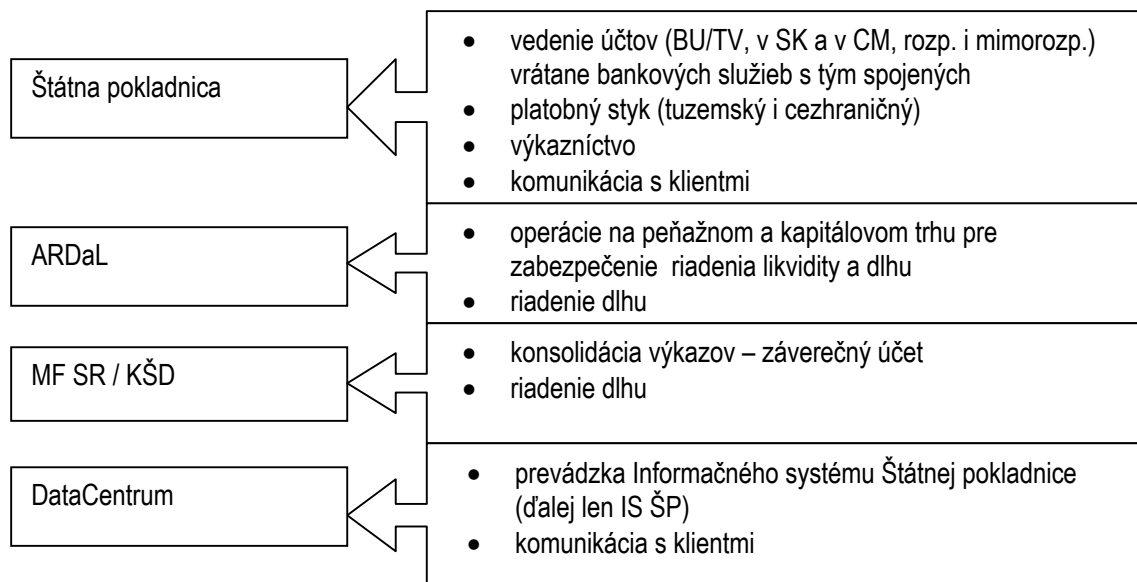
2. Poslanie a strednodobý výhľad organizácie

Prijatím zákona 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici boli v SR vytvorené legislatívne predpoklady pre začatie aktívneho budovania systému Štátnej pokladnice (ďalej len SŠP). K tomuto kroku sa následne pristúpilo v druhej polovici roka 2002 na základe zadania, ktoré bolo v prevažnej miere vypracované v rokoch 2000 a 2001.

Tento systém je definovaný ako jeden z nosných článkov Systému verejných financií (ďalej len SVF). Hlavné úlohy určené SŠP zákonom sú:

- ✓ **kontrola realizácie rozpočtu**
 - ide o ex-ante kontrolu čerpania rozpočtu podľa požiadaviek Sekcie rozpočtovej politiky. Kontrola sa vykonáva na úrovni podpoložiek ekonomickej a funkčnej klasifikácie podľa schváleného rozpočtu organizácie a v súlade s požiadavkami uvedenými v Zákone o rozpočtových pravidlách verejnej správy, Zákone o štátnom rozpočte ako aj Zákone o Štátnej pokladnici.
- ✓ **vedenie účtov a platobný styk**
 - organizácia ŠP poskytuje svojim klientom obvyklé bankové služby, pričom v oblasti vedenia účtov vedie rozpočtové i mimorozpočtové účty v SKK a v cudzej mene (ďalej len CM) a to bežné i termínované. V oblasti platobného styku sa jedná o zabezpečenie tuzemského i zahraničného platobného styku. Služby sú poskytované formou elektronického bankovníctva. V rámci tejto oblasti je zabezpečená aj služba výber hotovosti.
- ✓ **riadenie dlhu**
 - jedná sa o riadenie dlhu štátu a finančných tokov zo strednodobého časového hľadiska. Úlohou v tejto oblasti je tiež vyrovňovanie významných časových a hodnotových rozdielov finančných tokov aj pre obdobie do jedného roka.
- ✓ **riadenie likvidity**
 - pozostáva z oblasti riadenia hotovostných tokov (dostatku finančných prostriedkov pre realizáciu úhrad na dennej báze) a z riadenia finančných tokov do jedného roka so zameraním sa na obdobie najbližšieho štvrtroka.
- ✓ **výkazníctvo**
 - ŠP zabezpečuje zber a kontrolu finančných výkazov od všetkých organizácií štátnej i verejnej správy za účelom zostavenia konsolidovaných výkazov.

Z organizačného hľadiska sú úlohy SŠP zabezpečované viacerými špecializovanými organizáciami. Za účelom odborného vykonávania bankových činností boli zriadené organizácie ŠP a Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity (ďalej len ARDaL). Popis organizácií tvoriacich SŠP ako aj zoznam úloh v rámci riadenia verejných financií, je uvedený v nasledovnej schéme.



Vlastné budovanie SŠP bolo koordinované Riadiacou komisiou, ktorej členmi boli zástupcovia z vyššie uvedených organizácií. Organizácia ŠP následne zabezpečovala vykonávanie krokov pre budovanie tohto systému.

Z dôvodu zabezpečenia efektívneho fungovania SŠP je tento vybavený IT systémom. Vzhľadom na previazanosť úloh SŠP je IT systém prevažne budovaný ako jeden celok. Správa systému, ako aj komunikácia s klientmi SŠP vzťahujúca sa k tejto oblasti, je vykonávaná DataCentrom.

Cieľom SŠP v roku 2004 bolo jeho plné sprevádzkovanie vo všetkých určených funkcionalitách. Nevyhnutným predpokladom sprevádzkovania SŠP bolo pripojenie všetkých organizácií štátnej i verejnej správy do tohto systému. Táto úloha bola zrealizovaná v niekoľkých etapách v priebehu roka 2004 a bola splnená k 01.01.2005.

Rok 2005 je prvým rokom, kedy bude SŠP plniť zverené úlohy v plnom rozsahu. Z uvedeného dôvodu je potrebné vnímať tento rok ako obdobie stabilizácie tohto systému a to jednak z procesne organizačného hľadiska a z hľadiska úloh a funkcií, ktoré zabezpečuje a tiež v podporných oblastiach.

V oblasti platobný styk je strednodobý výhľad organizácie nasledovný:

- návrh úpravy legislatívy
- úprava informačného systému o nové funkcionality
 - a) vyplývajúce z legislatívy
 - b) nové produkty
 - c) požiadaviek klientov
 - d) potrieb trhu
- zabezpečenie úpravy informačného systému v zmysle „užívateľský prítulného systému“
- pripojenie nových klientov v oblasti
 - a) vyšších územných celkov a organizácií v ich zriaďovateľskej pôsobnosti
 - b) materiálu spracovaného zástupcami ŠP

V oblasti administrácie ŠP bude spolupracovať s MF SR pri vypracovaní stratégie dobudovania a ďalšieho rozvoja IS ŠP. Svoje úsilie sústredí predovšetkým na riešenie zapojenia všetkých subjektov verejnej správy najmä organizácií územných samospráv do SŠP a spracovanie nových riešení vyplývajúce z realizácie projektu Reforma verejných financií napr. v oblasti účtovníctva štátu.

Ďalej bude zabezpečovať úlohy súvisiace s realizáciou projektu komplexného a permanentného vzdelávania všetkých užívateľov IS ŠP (zamestnancov ŠP a zamestnancov klientov ŠP) v spolupráci so Svetovou bankou v rámci projektu Reforma verejných financií. Cieľom projektu je v strednodobom horizonte vypracovať metodiku na zabezpečenie vykonávania školení všetkých užívateľov IS ŠP podľa ich potrieb a zamerania. Vzdelávacia činnosť bude centrálné koordinovaná ŠP, pričom lektormi budú odborníci z ekonomickej oblasti s profesionálnymi skúsenosťami v práci s jednotlivými modulmi SŠP. K skvalitneniu

činnosti školiacich aktivít je plánované vytvorenie samostatného školiaceho systému, ktorý bude slúžiť iba pre potreby vzdelávania v SŠP.

Plánované finančné zdroje organizácie majú slúžiť na pokrytie úloh vyplývajúcich z projektu zameraného na zvýšenie bezpečnosti a dostupnosti interného informačného systému, ako aj na úlohy vyplývajúce z realizácie projektu komplexného a permanentného vzdelávania klientov a zamestnancov ŠP, na vylepšenie pracovných podmienok spojených s používaním informačného systému a zabezpečovanie bezproblémového používania zamestnancami ŠP.

V oblasti účtovníctva bude ŠP v strednodobom horizonte úzko spolupracovať s MF SR pri reforme účtovníctva verejnej správy. Svoje úsilie sústreďí predovšetkým na prípravu nových postupov účtovania finančných operácií Štátnej pokladnice a ich implementáciu do praxe. ŠP bude priebežne účtovať o stave a obratoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP ako aj o finančných operáciách na finančnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami na jedinom účte ŠP, ktoré vykonáva ARDaL.

V oblasti výkazníctva bude ŠP orientovať svoju činnosť na skvalitnenie zabezpečovania súhrnných údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu, ako aj operatívnych informácií o plnení príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu a údajov o stave a vývoji peňažných prostriedkov centralizovaných v SŠP. V spolupráci so sekciou štátneho výkazníctva MF SR bude ŠP zabezpečovať údaje pre zostavenie štátneho záverečného účtu a pre potreby reportov pre EÚ.

3. Kontakt organizácie s ústredným orgánom a jeho plnenie

Daný bod sa netýka ŠP.

4. Činnosti/produkty organizácie a ich náklady

K 31.12.2004 bolo do SŠP pripojených a aktívnych 1 119 klientov. ŠP ponúka svojim klientom 177 bankových produktov. Základné rozdelenie je na produkty pre rozpočtovú oblasť tá obsahuje 81 produktov z toho jeden produkt je pre výdavkový účet a zvyšných 80 je pre príjmové účty. Z príjmových produktov je 37 daňových produktov zahŕňajúcich napr. Daň z pridanej hodnoty, Daň z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti, Daň z príjmov právnických osôb so sídlom v tuzemsku, Spotrebná daň z tabaku a tabakových výrobkov, Dovozné clo atď. Z nedaňových príjmov sú to napr. Príjmy z vlastníctva majetku, Súdne poplatky, Tuzemské bežné granty, Zahraničné granty, Príjmy z podnikania či Príjmy z rozpočtu ES.

ŠP ponúka 65 produktov pre korunové mimorozpočtové účty. Sú to napr. Dotačný účet pre dotáciu zo štátneho rozpočtu, sociálny fond, účet pre prostriedky z rozpočtu Európskych spoločenských, účet pre dary a granty, účet pre podnikateľskú činnosť, účet fondu reprodukcie, rezervný fond, kontokorentný účet...

Okrem korunových produktov ponúka ŠP 7 devízových produktov v menách EUR, USD, CHF, JPY, CZK, GBP.

Na zhodnocovanie peňažných prostriedkov klientov využíva ŠP 16 produktov termínovaných vkladov v členení podľa mien SKK, USD, EUR, GBP, JPY a CHF. Časovo sú termínované vklady rozdelené na týždenné, dvojtyždenné, mesačné, trojmesačné, polročné a ročné.

4.1 Platobný styk

ŠP vykonáva pre svojich klientov tuzemský platobný styk a prostredníctvom NBS cezhraničný platobný styk.

Počet spracovaných položiek a chybovosť

Mesiac	I. polrok	II. polrok	Spolu
cezhr. plat. styk	2 283	13 709	15 992
tuzem. plat. styk	1 060 412	5 925 359	6 985 771
Spolu:	1 062 695	5 939 068	7 001 763
Chybné položky	274	97	371
Chybovosť [%]	0,026	0,0016	0,0053

Z hľadiska predložených čísiel je možné hodnotiť, že početnosť chybovosti je veľmi nízka.

4.2 Vzdelávanie klientov

Súčasťou činnosti ŠP je zabezpečenie vzdelávania užívateľov IS ŠP. Užívatelia IS ŠP boli doposiaľ vzdelávaní na dvoch úrovniach a to na základe zmluvných podmienok prostredníctvom garanta a dodávateľa IS ŠP Hewlett - Packard (r. 2003 – základné školenie iba pre 1 pracovníka každého klienta) a prostredníctvom zmluvnej externej organizácie Univerzity P. J. Šafárika v Košiciach (r. 2004 a 2005 – školenie ďalších užívateľov klientov podľa ich záujmu).

Od októbra 2004 pôsobí v ŠP poradenská firma, ktorá realizuje vypracovanie projektu komplexného a permanentného vzdelávania všetkých užívateľov IS ŠP (zamestnancov ŠP a zamestnancov klientov ŠP) v rámci projektu Reforma verejných financií. Náklady na tieto činnosti nie sú v súčasnosti nákladmi ŠP.

ŠP zabezpečovala činnosti súvisiace so zvýšením bezpečnosti a dostupnosti interného informačného systému, a činnosti vyplývajúce z realizácie zmien a úprav IS ŠP. Taktiež ŠP zabezpečovala zapracovanie zmien do existujúceho IS ŠP, ktoré vyplývali z požiadaviek našich klientov, legislatívy a zjednodušovania procesov.

4.3 Účtovníctvo

Účtovníctvo ŠP okrem zúčtovania bežnej prevádzkovej činnosti zabezpečovalo v roku 2004 priebežné účtovanie o stave a pohyboch na účtoch klientov, účtovanie o finančných tokoch na účtoch ŠP a o operáciách na finančnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami na jedinom účte, ktoré vykonáva ARDaL. V spolupráci s ostatnými odbornými útvarmi a dodávateľom informačného systému sa zabezpečila prvá ročná účtovná závierka vo vedení účtov a finančnom účtovníctve ŠP.

V oblasti výkazníctva poskytovala ŠP od 01.01.2004 operatívne informácie o stavoch na účtoch štátu a ostatných subjektov zapojených do SŠP. Požiadavky na výkazníctvo v priebehu roka sa zvyšovali úmerne s rastom počtu klientov, ktorí prechádzali z Národnej banky Slovenska (ďalej len NBS) do SŠP. Oddelenie výkazníctva okrem vyššie uvedených operatívnych informácií pre MF SR a NBS zabezpečovalo tiež pre tieto inštitúcie mesačné výkazy a poskytovalo prehľady podľa požiadaviek rozpočtových kapitol a vybraných klientov na dennej a mesačnej báze. Nárast činnosti bol tiež v dôsledku požiadaviek NBS na poskytovanie údajov pre menový odbor a odbor štatistiky pre potreby reportov pre Európsku centrálnu banku, zabezpečovali sa tiež požiadavky na poskytovanie údajov pre Štatistický úrad SR a Najvyšší kontrolný úrad.

Postupné pripájanie klientov do SŠP počas rozpočtového roka pomohlo na jednej strane zvládnuť rozbeh ŠP, na druhej strane však spôsobilo problém preniesť v potrebnej štruktúre údaje o čerpaní výdavkov, ktoré klienti od začiatku rozpočtového roka čerpali v NBS. Nemalé problémy vznikli tiež v oblasti spracovania účtovných a finančných výkazov, kde sa muselo zabezpečiť pre klientov, ktorí neboli zapojení do produkčného informačného systému neštandardné riešenie spracovania výkazov v paralelnom informačnom systéme.

Hlavné úlohy ŠP v oblasti účtovníctva v roku 2004:

- zabezpečovanie priebežného zúčtovania finančných tokov na účtoch klientov ŠP, na účtoch ŠP a operácií ARDaL,
- zabezpečenie prvej ročnej účtovnej závierky finančného účtovníctva,
- poskytovanie operatívnych, mesačných a štvrtročných hlásení a výkazov z údajov z IS ŠP,
- zabezpečenie procesu nahrávania a odsúhlasovania výkazov jednotlivých organizácií a rozpočtových kapitol v produkčnom i paralelnom IS ŠP,
- zabezpečovanie konsolidácie výkazov z oboch systémov a výstupov zo spracovania štvrtročných účtovných a finančných výkazov v súlade s Pokynom MFSR, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu,
- zabezpečenie prípravy spracovania tabuliek pre štátny záverečný účet, vypracovanie postupov zaokrúhľovania údajov zo spracovania účtovných a finančných výkazov pre ŠP i rozpočtové kapitoly,
- zabezpečenie spracovania nových výkazov o finančných aktívach a pasívach,

- spolupráca na tvorbe Pokynu MFSR , ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu pre rok 2005,
- zabezpečenie zmien do IS ŠP, ktoré vyplynuli zo zmien v legislatíve, ako aj z požiadaviek klientov a potreby racionalizácie procesov.

5. Rozpočet organizácie

Na zabezpečenie plnenia cieľov a ukazovateľov a celkového chodu ŠP nám bol v roku 2004 schválený a rozpísaný MF SR nasledovný rozpočet:

I. Príjmy	10 000 tis. Sk
II. Výdavky	66 997 tis. Sk
A/ Bežné výdavky	62 997 tis. Sk
z toho: - mzdy	24 000 tis. Sk
- transfery	100 tis. Sk
B/ Kapitálové výdavky	4 000 tis. Sk
Účelové prostriedky	19 000 tis. Sk
- úhrada poplatkov NBS a VÚB	
Rozpočet organizácie podľa programu	66 997 tis. Sk
074 05 02: realizácia verejného rozpočtu	
počet zamestnancov	110

V priebehu rozpočtového roka boli záväzné limity upravované 17-timi rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet k 31.12.2004 bol nasledovný:

I. Príjmy	0 tis. Sk
II. Výdavky	69 216 tis. Sk
A/ Bežné výdavky	62 631 tis. Sk
z toho: - mzdy	24 518 tis. Sk
- transfery	120 tis. Sk
B/ Kapitálové výdavky	6 585 tis. Sk

Rozpočtové opatrenia:

V priebehu roka 2004, hlavne v poslednom štvrtroku, sme požiadali viackrát správcu rozpočtovej kapitoly MF SR o rozpočtové opatrenia, ktoré sa týkali či už presunu rozpočtových prostriedkov bežných a kapitálových výdavkov, alebo o viazanie bežných výdavkov v prospech kapitálových výdavkov.

Rozpočtovým opatrením č. 13 v nadväznosti na našu žiadosť č. j.: 3322/2004 zo dňa 01.04.2004, kedy sme požiadali o doplnenie účelu v časti D. rozpisu rozpočtu tak, že účelové prostriedky, uvedené v rozpise záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2004 pre našu organizáciu nám MF SR v súlade s §2 ods.1 zákona 598/2003 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2004 rozšírilo nasledovne:

- D. Účelové prostriedky v tom na :
- úhrada poplatkov NBS a VÚB

Rozpočtovým opatrením správcu rozpočtovej kapitoly MF SR v nadväznosti na našu žiadosť č. j.: 5442/2004 zo dňa 20.05.2004, ktorá sa týkala presunu rozpočtových prostriedkov v rámci programu 074:Tvorba metodiky , riadenie a kontrola verejných financií nám boli navýšené kapitálové prostriedky z rozpočtu ARDaL v celkovej výške 1 500 tis. Sk a udelený súhlas na začatie investičnej akcie „ Úprava vzduchotechniky v objekte ŠP a vetranie strojovne výťahu“. V nadväznosti na list č. j.: MF/4251/2004, ktorým sa zvyšovali rozpočtové prostriedky na valorizáciu plátov zamestnancov organizácie nám bolo rozpočtovým opatrením č. 29 zo dňa 24.08.2004 povolené prekročenie bežných výdavkov na platy a poisťné o 699 tis Sk. Listom č. j.: MF/9331/2004-22 zo dňa 28.09.2004 sme obdržali súhlas na presun rozpočtových prostriedkov kapitálových výdavkov na rok 2004 v rámci programu 074, prvku 074 05 02, pričom rozpočet zostal nezmenený. Rozpočtovým opatrením č. 36, ktoré sme obdržali 23.09.2004 listom č. j.: MF/6090/2004-22 nám boli zvýšené bežné transfery (640) o 20.000,- Sk. Dňa 21.09.2004 sme listom č. j.: 9586/2004 požiadali o presun v rámci kapitálových výdavkov, nakoľko v priebehu roka sa zmenili priority pri obstarávaní výpočtovej techniky a bolo treba vykonať niektoré úpravy v rozpočte kapitálových výdavkov. V poslednom štvrtroku bola potreba kapitálových výdavkov taká výrazná, že sme museli požiadať o viazanie bežných výdavkov v prospech kapitálových. Prvé takéto viazanie sa týkalo nákupu motorového vozidla pre riaditeľa ŠP a obstaranie dvoch sieťových tlačiarňí. Viazali sme bežné výdavky vo výške 550 tis. Sk. O druhé viazanie bežných výdavkov v prospech kapitálových sme požiadali dňa 26.11.2004 vo výške 535 tis. Sk. V súvislosti s nábehom špeciálnych klientov do IS ŠP vznikla potreba pracoviska pre týchto špeciálnych klientov, ktoré musí byť v chránenom priestore, zabezpečené systémom na kontrolu vstupov, na elektronické preukazovanie totožnosti a celé pracovisko musí byť zabezpečené poplachovým systémom.

Dňa 04.11.2004 sme obdržali z MF SR list č. j.: MF/8422/2004-22 stanovisko k zúčtovaniu príjmov Štátnej pokladnice, ktoré nám boli predpísané vo výške 10 000 tis. Sk. Tieto príjmy z úrokov, poplatkov a kurzových rozdielov boli v roku 2004 zúčtované na príjmovom účte kapitoly Štátny dlh a na základe tohto rozhodnutia sme dňa 18.11.2004 požiadali o rozpočtové opatrenie, ktorým sa rozpočet nedaňových príjmov znížil na 0. Rozpočtovým opatrením číslo 46/2004 nám bol zvýšený rozpočet bežných výdavkov o 17 000 tis. Sk. Tieto finančné prostriedky mali byť použité na úhradu záväzkov, ktoré by vyplynuli z podpísania zmluvy o aplikačnej podpore medzi Štátnou pokladnicou a dodávateľom programov pre IS ŠP Hewlett-Packard Slovakia, s.r.o Bratislava za mesiace november a december 2004. Nakoľko k podpísaniu zmluvy neprišlo, rozpočtovým opatrením správcu kapitoly zo dňa 14.12.2004 pod č. j.: MF 15406/2004-22 nám bol rozpočet bežných výdavkov o 17 000 tis. Sk znížený.

Nakoľko činnosť ŠP započala vlastne až 01.01.2004 nábehom prvých klientov do IS ŠP a potom v priebehu roka nábehom ďalších, menili sa v priebehu roka aj požiadavky na financovanie a vznikali nové priority hlavne v oblasti IS ŠP, s ktorými súviseli aj rozpočtové opatrenia, ktoré sme na MF SR predkladali.

2. Príjmy

Pre rok 2004 sme mali rozpísané príjmy vo výške 10 000 tis. Sk, ktoré nám boli na konci roka upravené rozpočtovým opatrením na 0. K 31.12.2004 sme evidovali príjmy len vo výške 34 tis. Sk. Príjmy boli tvorené vo výške 24 tis. Sk za refakturáciu za nájomné od MF SR a ARDaL-u za rok 2003, vysporiadanie sociálneho fondu vo výške 9 tis. Sk a úroky z účtov finančného hospodárenia 1 tis. Sk

v tis. Sk

Obdobie	Príjmy		Plnenie spolu 2004	Plnenie spolu 2003	% podiel z roč. plnenia prostr. celkom	% podiel plnenia 2004 k schvál. rozpoč.	% podiel plnenia 2004 k uprav. rozpoč.	% podiel plnenia 2003/2004
	Rozpočet 2004							
	Schválený	Upravený						
Skut. k 31.03.2004	10 000	10 000	34	0	100	0,34	0,34	0
Skut. k 30.06.2004	10 000	10 000	34	0	100	0,34	0,34	0
Skut. k 30.09.2004	10 000	10 000	34	1	100	0,34	0,34	2,9
Skut. k 31.12.2004	10 000	0	34	3	100	0,34	0	8,8

3. Výdavky

V roku 2004 boli výdavky čerpané vo výške 51 852 tis. Sk a boli v priebehu celého roka čerpané pravidelne, ako je to premietnuté aj v nasledujúcej tabuľke:

v tis. Sk

Obdobie	Výdavky celkom		Čerpanie spolu 2004	Čerpanie spolu 2003	% podiel z ročného čerpania prostriedkov celkom	% podiel čerpania 2004 k schválenému rozpočtu	% podiel čerpania 2004 k upravenému rozpočtu	% podiel plnenia 2003/2004
	Rozpočet 2004							
	Schválený	Upravený						
Skut. k 31.03.2004	66 997	66 997	6 475	490	12,48	9,66	9,66	7,56
Skut. k 30.06.2004	66 997	68 497	17 935	4 418	34,58	26,76	25,91	24,63
Skut. k 30.09.2004	66 997	69 216	31 069	12 968	59,91	53,83	44,88	41,73
Skut. k 31.12.2004	66 997	69 216	51 852	24 319	100	77,39	74,91	46,9

3.1 Bežné výdavky

V priebehu celého roka boli výdavky čerpané hlavne na záväzky, ktoré pre nás vyplynuli zo zmluvných vzťahov a boli vynakladané maximálne hospodárne a efektívne. Čerpanie bežných výdavkov podľa položiek je zachytené v nasledujúcej tabuľke:

v tis. Sk

Položky rozpočtovej klasifikácie	Schválený rozpočet na rok 2004	Upravený rozpočet na rok 2004	Skutočnosť k 31.12.2003	Skutočnosť k 31.12.2004	% podiel plnenia 2003/2004	% plnenia	
						stĺpce 4:2	stĺpce 4:1
a	1	2	3	4	5	6	7
610 - mzdy, platy a OOV	24 000	24 518	11 917	24 518	49	100	102
620 - poisťné	8 300	8 167	3 698	8 167	45	100	98
630 -Tovary a ďalšie služby v tom:	30 597	29 826	7 400	12 593	59	42	41
631 - cestovné výdavky	500	10	29	7	414	70	1
632 - energia, voda, komun.	3 920	2 977	1 681	2 969	57	99	76
633 - materiál a dodávky	2 825	2 717	4 097	2 468	166	91	87
634 - dopravné	475	263	152	247	62	94	52
635 - rutinná a štand.údržba	437	628	472	597	79	95	136
636 - nájomné za prenájom	15	15	6	8	75	53	53
637 - ostatné tovary a služ.	22 425	23 216	963	6 297	15	27	28
640 - bežné transfery	100	120	23	87	26	72	87
600 - bežné výdavky	62 997	62 631	23 038	45 365	51	72	72

3.2. Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky boli čerpané k 31.12.2004 vo výške 6 487 tis. Sk, čo predstavuje 98,52 %.

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov podľa jednotlivých štvrťrokov je zachytený v nasledujúcej tabuľke:

v tis.
Sk

Obdobie	Kapitálové výdavky		Čerpanie spolu 2004	Čerpanie spolu 2003	% podiel z ročného čerpania prostriedkov celkom	% podiel čerpania 2004 k schvál. rozpočtu	% podiel čerpania 2004 k uprav. rozpočtu	% podiel plnenia 2003/2004
	Schválený	Upravený						
Skut. k 31.03.	4 000	4 000	0	0	0	0	0	0
Skut. k 30.06.	4 000	5 500	41	190	0,6	1	0,7	463
Skut. k 30.09.	4 000	5 500	3 207	536	49	80	58	17
Skut. k 31.12.	4 000	6 585	6 487	1 281	100	162	98	19

V prvom štvrťroku 2004 sme kapitálové výdavky nečerpali. V druhom štvrťroku 2004 sme čerpali kapitálové výdavky len na projektovú dokumentáciu k investičnej akcii „Úprava vzduchotechniky v objekte ŠP“ vo výške 41 tis. Sk. V treťom štvrťroku sme čerpali kapitálové výdavky na nákup licencií vo výške 1 033 tis. Sk a na „Úpravu vzduchotechniky a vetranie strojovne výtahu“ vo výške 2 133 tis. Sk. V štvrtom štvrťroku sme čerpali kapitálové výdavky na nákup motorového vozidla pre riaditeľa ŠP vo výške 797 tis. Sk, na nákup výpočtovej techniky 1 309 tis. Sk, na nákup telekomunikačnej techniky 107 tis. Sk, a na software vo výške 565 tis. Sk, na vybavenie pracoviska pre špeciálnych klientov 455 tis. Sk a dokumentáciu bezpečnosti 47 tis. Sk. **Vo všetkých prípadoch išlo o kapitálové výdavky na bežnú investičnú činnosť.**

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov podľa registra investícií a investičných programov je zachytený v nasledujúcej tabuľke:

v tis. Sk

Číslo a názov časti registra investícií	Schválený rozpočet na rok 2004	Upravený rozpočet na rok 2004	Skutočné čerpanie k 31.12.2004	% čerpania k schválenému rozpočtu	% čerpania k upravenému rozpočtu
00202 Nákup sieťovej licencie MS Office	2 000	1 034	1 033	51,65	99,9
00204 Nákup 1 ks SERVRA na zvýš. kap.	300				
00206 Nákup osobných automobilov	1 000	800	797	79,7	99,6
00208 Modernizácia výpočtovej tech.	300				
00305 Nákup SW pre manažment	400				
06154 Úprava vzduchotechniky v obj.ŠP		2 181	2 174		99,67
06666 Nákup softvéru		568	565		99,47
06668 Nákup výpočtovej techniky		1 317	1 309		99,39
06669 Vybudovanie optiky – Internet		110	107		97,27
07262 Bezpečnostné dvere, ochr. fólie		295	279		94,57
07264 Bezpečnostný systém-priestory pre špeciálnych klientov		280	223		79,64
S P O L U 0740502	4 000	6 585	6 487		98,51

V nasledujúcej tabuľke je zachytený prehľad čerpania kapitálových výdavkov podľa jednotlivých položiek rozpočtovej klasifikácie na kategórii 710 – obstaranie kapitálových aktív.

v tis. Sk

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2004	Upravený rozpočet na rok 2004	Skutočnosť k 31.12.2004	% čerpania k schválen. rozpočtu	% čerpania k upravenému rozpočtu
710 - obstarávanie kapitál. aktív	4000	6585	6487	162	98,51
v tom:					
711 - Nákup pozemkov a nehmotných aktív	2400	1602	1598	66,60	99,75
712 - Nákup budov a stav.					
713 - Nákup kancelár. strojov, prístrojov a zar.	300	1427	1416	472	99,29
714 - nákup doprav. prostr.	1000	800	797	79,60	99,50
715 - Nákup prev. strojov prístroj. a zariadení					
716 - Prípravná a projek. Dokumentácia	0	89	88		98,87
717 - realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenie	0	2667	2588		97
718-rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	300	0			0
719-ostatné kapit. výdav.					
710 spolu:	4 000	6585	6487	162	98,51

Na položku 720 – kapitálové transfery, 810 – úvery a účasť na majetku a položku 920 – prevod kapitálových výdavkov sme nemali žiaden rozpočet.

6. Personálne otázky

Počet a štruktúra zamestnancov ŠP

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2004 bol schválený limit počtu zamestnancov Štátnej pokladnice na 110 osôb. Z toho počet zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v Štátnej pokladnici bol stanovený na 19 osôb a Uznesením vlády SR č. 974/2003 k návrhu štátneho rozpočtu Slovenskej republiky na rok 2004 bola schválená systemizácia štátnych zamestnancov v štátnej službe v služobnom úrade Štátna pokladnica na rok 2004 na 91 osôb.

Skutočný stav zamestnancov dosiahol k 31.12.2004 počet 95 zamestnancov v evidenčnom stave, z toho 20 zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme (pričom 1 miesto je obsadené 2 zamestnancami na kratší pracovný úväzok) a 75 zamestnancov v štátnej službe. 5 zamestnankýň bolo zaradených do mimoevidenčného stavu z dôvodu materskej alebo rodičovskej dovolenky. Z celkového počtu zamestnancov bolo k 31.12.2004 25 mužov a 70 žien.

Organizačná štruktúra tvorí prílohu č. 1 tohto dokumentu.

Priemerný evidenčný stav prepočítaný

PESP – celkom	89
z toho PESP – štátna služba	70
z toho PESP – verejná služba	19

Výberové konania

Obsadzovanie voľných štátnozamestnaneckých miest sa uskutočňuje na základe zákona č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov prostredníctvom výberových konaní.

K 31.12.2004 bola situácia nasledovná:

počet vypísaných výberových konaní	39	
počet uskutočnených výberových konaní	39	
počet neuskutočnených výberových konaní	0	
počet úspešných výberových konaní	28	
počet neúspešných výberových konaní (s nutnosťou opakovania)	11	
počet opakovaných výberových konaní	8	
počet voľných štátnozamestnaneckých miest na základe výberových konaní	47	
počet obsadených štátnozamestnaneckých miest na základe výberových konaní	30	
počet prihlásených uchádzačov		313
počet zúčastnených uchádzačov		174
počet úspešných uchádzačov		42
počet vybraných uchádzačov		30

Pohyb zamestnancov ŠP za rok 2004

nástup ŠS	nástup VS	výstup ŠS	výstup VS	Vyradenie z ES	zaradenie do ES	trvalé preloženie
37	4	13	4	5	2	2
miera fluktuácie					17,8%	

$$\frac{\text{počet skončených zamestnancov}}{\text{PESP}} \times 100 = \frac{16}{89,7} \times 100 = 17,8\%$$

Veková štruktúra zamestnancov ŠP v roku 2004

do 20 r.		21 – 30 r.		31 – 40 r.		41 – 50 r.		51 - 60 r.		nad 61 r.	
M	Ž	M	Ž	M	Ž	M	Ž	M	Ž	M	Ž
0	0	5	13	1	14	11	23	8	20	0	0
priemerný vek zamestnancov									42,8		

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov ŠP v roku 2004

ZŠ	SO	ÚS		VŠ I. stupňa		VŠ II. stupňa			
		ekon.	ostat.	ekon.	ostat.	ekon.	právo	technické	ostat.
0	2	8	28	2	0	34	3	5	13

Vzdelávanie zamestnancov

V nadväznosti na Konceptiu vzdelávania štátnych zamestnancov a služobný predpis Úradu pre štátnu službu č. 3/2003 o druhoch a formách prehlbovania kvalifikácie štátnych zamestnancov bol v roku 2004 vypracovaný Metodický pokyn k procesu vzdelávania zamestnancov, ktorý upravuje základné pojmy, základné zásady a postup pri vzdelávaní štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v podmienkach Štátnej pokladnice.

Zameranie vzdelávania v roku 2004

Vzdelávanie v roku 2004 bolo zamerané na:

1. odborné vzdelávanie štátnych zamestnancov v dočasnej štátnej službe vymenovaných podľa § 154 zákona o štátnej službe,
2. odbornú prípravu čakaťelov v prípravnej štátnej službe podľa § 19 zákona o štátnej službe
3. špecializačné vzdelávanie, ktoré vychádzalo z požiadaviek organizačných jednotiek s cieľom získať, dopĺňať alebo aktualizovať poznatky zamestnancov v príslušnom odbore štátnej služby.

odborné vzdelávanie štátnych zamestnancov v DŠS	odborná príprava čakaťelov v PŠS	špecializačné vzdelávanie
6	41	99

Odborné vzdelávanie štátnych zamestnancov v dočasnej štátnej službe

bolo realizované samoštúdiom ako aj prostredníctvom vybratej vzdelávacej inštitúcie a realizovalo sa v súlade s nariadením vlády SR č. 573 zo dňa 04.09.2002 o obsahu a rozsahu vzdelávania a o obsahu a rozsahu skúšky v dočasnej štátnej službe. Zúčastnilo sa ho 6 štátnych zamestnancov, ktorí po absolvovaní odborného vzdelávania a úspešnom vykonaní kvalifikačných skúšok boli vymenovaní do stálej štátnej služby.

Odborná príprava čakaťelov – štátnych zamestnancov v prípravnej štátnej službe

sa realizuje priebežne s ohľadom na dodržiavanie zákonom stanovených lehôt v súlade s plánmi odbornej prípravy pod vedením školiteľov. Zameraná je na oboznámenie sa s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi ŠP, na získanie teoretických a praktických vedomostí a skúseností potrebných pre výkon štátnej služby v príslušnom odbore štátnej služby v súlade s funkčným zaradením. V roku 2004 absolvovalo odbornú prípravu čakaťela 41 zamestnancov v prípravnej štátnej službe, ktorí po úspešnom vykonaní kvalifikačných skúšok boli vymenovaní do stálej štátnej služby.

Špecializačné vzdelávanie

V zmysle Metodického pokynu boli pre druhý polrok 2004 prostredníctvom predstavených a vedúcich zamestnancov zosumarizované požiadavky na zabezpečenie špecializačného vzdelávania, na základe ktorých bol po ich posúdení z hľadiska finančných nákladov a inštitucionálnych možností vypracovaný plán vzdelávacích potrieb. V rámci špecializačného vzdelávania boli v ŠP realizované:

1. odborné vzdelávanie zamerané na prehlbovanie a aktualizovanie odborných vedomostí potrebných na výkon služobných a pracovných úloh v príslušných špecializovaných odboroch. Zabezpečovalo sa prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií a účasťou na poradách a školeniach organizovaných MF SR a Úradom pre štátnu službu.
2. IT vzdelávanie bolo určené pre užívateľov informačných systémov ŠP. Realizované bolo podľa potreby v súvislosti so zavádzaním jednotlivých modulov IS formou školení dodávateľmi softverov priamo na pracoviskách ŠP.

3. jazykové vzdelávanie bolo zamerané na výučbu anglického jazyka a určené zamestnancom, u ktorých je ovládanie anglického jazyka jednou z kvalifikačných požiadaviek, ďalej zamestnancom ktorí znalosť anglického jazyka potrebujú alebo budú perspektívne potrebovať pre výkon svojich služobných a pracovných povinností.
4. ostatné druhy vzdelávacích podujatí, nevyplývali priamo z odbornej činnosti, a mali všeobecnejší charakter (BOZP, jazyková kultúra a štandardy kvality, školenie prvej pomoci, apod.).

Špecializačné vzdelávanie						
odborné vzdelávanie			IT vzdelávanie		jazykové vzdelávanie	ostatné
externé	porady MF SR	ÚPŠS	informatici	ostatní zam. (moduly IS ŠP)		
15	2	1	10	37	24	10

Sociálny program

Realizácia sociálneho programu v roku 2004 závisela predovšetkým od objemu finančných prostriedkov, ktoré boli poukázané na účet sociálneho fondu. ŠP bola de facto zriadená 01.01.2003 a vzhľadom na túto skutočnosť sociálny program zatiaľ nedosiahol vyšší štandard. Uvedená problematika je upravená v interných predpisoch (napr. rozhodnutie riaditeľa ŠP č. 35/2004 Zásady poskytovania príspevkov zo sociálneho fondu zamestnancom Štátnej pokladnice, Služobný poriadok, Pracovný poriadok, Kolektívna zmluva...).

Zdravé a bezpečné pracovné prostredie

ŠP zabezpečovala plnenie úloh v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v súlade so zákonom č. 330/1996 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci v znení neskorších predpisov. Najmä pravidelne oboznamovala zamestnancov s predpismi o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci, v spolupráci s odborovou organizáciou a za účasti zástupcov zamestnancov vykonávala pravidelné preverky bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a pracovného prostredia, vytvárala vhodné pracovné podmienky pre všetkých zamestnancov a poskytovala zamestnancom osobné ochranné pracovné prostriedky a pracovný odev.

Redukcia negatívnych návykov a zdravý životný štýl

V ŠP je v súlade s vnútornými predpismi zakázané používanie alkoholických nápojov, omamných prostriedkov na pracoviskách a v pracovnom čase aj mimo týchto pracovísk a prichádzať pod ich vplyvom do práce.

V roku 2004 bola budova ŠP označená ako nefajčiarske pracovisko, fajčenie je povolené len v jednom vyhradenom priestore bez nepriaznivého dopadu na zamestnancov.

Regenerácia pracovnej sily

V ŠP sa v súlade s vnútornými predpismi a kolektívnou zmlouvou v roku 2004 uplatňoval pružný týždenný pracovný čas a bola zvýšená výmera dovolenky o jeden týždeň nad výmeru dovolenky ustanovenej zákonom. Zamestnancom bol poskytnutý zo sociálneho fondu príspevok na regeneráciu pracovnej sily, ktorý mohli využiť na podporu športových, kultúrnych a spoločenských podujatí. V uplynulom roku začali zamestnanci využívať vzdelávacie a ubytovacie zariadenia MF SR pre potreby rekreácie a regenerácie.

Mzdy

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2004 bol schválený objem finančných prostriedkov určených na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice v celkovej výške 24 000 tis. Sk. Z toho objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov v štátnej službe predstavoval sumu 21 035 tis. Sk a objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme predstavoval sumu 2 965 tis. Sk. Rozpočtovým opatrením správcu kapitoly č. 48/2004 zo dňa 06.12.2004 bol upravený limit finančných prostriedkov určených

na platy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na 4 000 tis. Sk a zamestnancov v štátnej službe na 20 518 tis. Sk.

Finančné prostriedky určené na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice boli v roku 2004 čerpané na 100%, pričom z mimorozpočtových zdrojov neboli na mzdové účely použité žiadne finančné prostriedky. Porovnávať čerpanie finančných prostriedkov určených na mzdové účely v roku 2004 s rokom 2003 nie je účelné, nakoľko v roku 2003 dochádzalo len k postupnému napĺňaniu stavu zamestnancov vzhľadom na personálne budovanie Štátnej pokladnice. Výška priemernej mesačnej mzdy v roku 2003 závisela predovšetkým od vedúcich pozícií, ktoré boli obsadzované prioritne a predstavovala sumu 25 464 Sk. Priemerná mesačná mzda v roku 2004 dosahovala sumu 22 957 Sk.

7. Ciele a prehľad ich plnenia

- Jednou z hlavných úloh ŠP v r. 2004 bolo vytvorenie databázy klientov a ich užívateľov v IS ŠP a príprava zapojenia klientov na používanie systému ŠP. Súčasne so zapojením klientov na produkčný systém IS ŠP bola zároveň vytváraná ďalšia databáza klientov a užívateľov v paralelnom systéme IS ŠP, ktorá slúži potrebám vykazovania a kontroly hospodárenia s prostriedkami verejného rozpočtu.
- Zapájanie klientov do produkčného IS ŠP prebiehalo v etapách podľa schváleného časového harmonogramu v nasledovných termínoch: k 01.01.2004, k 01.04.2004, k 01.05.2004, k 01.07.2004 a k 01.01.2005.
- K 31.12.2004 bolo do IS ŠP zapojených celkom 1 740 klientov (vrátane ich vnútorných organizačných jednotiek) a k tomu zapojených adekvátny počet aktívnych užívateľov IS ŠP
- Ďalším cieľom bolo bezproblémové poskytovanie informácií (výstupov) v rozsahu určeného zákonom o ŠP najmä MF SR, NBS, ARDaL-e a v neposlednej rade klientom ŠP. Informácie sa týkali predovšetkým plnenia rozpočtu verejnej správy v požadovanom členení čo je aj podľa zákona hlavným cieľom ŠP. Ďalšie výstupy, ktoré boli poskytované sú napr. finančný plán ŠP na dennej báze pre ARDaL, podklady pre spracovanie štátneho záverečného účtu a údaje o stavoch a operáciách na účtoch štátneho rozpočtu pre MF SR, výpisy o pohybe a stave na účtoch klientov pre klientov.

ŠP mala v rámci schváleného programu 074, podprogramu 07405 a prvku 0740502 na rok 2004 schválené nasledovné ciele a ukazovatele:

- Cieľ č.1: zabezpečiť bezporuchový chod prevádzky ŠP s chybovosťou na úrovni maximálne 1 %.
Merateľný ukazovateľ: chybovosť prevádzky

Program schválený na rok 2004 pre ŠP nepriamo nadväzoval na program 007 z roku 2000 schválený pre Útvor projektu budovania systému Štátnej pokladnice Ministerstva financií SR, ktorého zámerom bolo zabezpečiť komplexný finančný management verejných financií, riadenie hotovosti, dlhu ako aj investovanie krátkodobých prebytkov likvidity verejnej správy, centralizáciu príjmov a realizáciu verejného rozpočtu, správu pohľadávok a záväzkov štátneho rozpočtu a dennú likviditu štátneho rozpočtu.

Meškajúca konečná verzia systému Manex v module Riadenia výdavkov, oneskorené implementácie informačného systému ARDaL, ktorý ovplyvňoval moduly IS ŠP, spôsobili postupné pripájanie klientov do IS ŠP, ktoré považovala ŠP za bezpečnejšie v porovnaní s jednorázovým prechodom všetkých klientov. S týmto úzko súviselo aj zabezpečenie cieľa č. 1 schváleného programu 074, podprogramu 07405 a prvku 0740502. Napriek viacerým problémom spojeným s postupným nábehom klientov do SŠP, podarilo sa udržať plynulý chod prevádzky ŠP. Postupný nábeh klientov si vyžiadala viaceré zmeny takmer vo všetkých moduloch IS ŠP, ako v oblasti riadenia výdavkov, platobného styku, tak i v oblasti výkazníctva a účtovníctva. Skutočnosť, že klienti čerpali značnú časť svojho rozpočtu do prechodu na IS ŠP v NBS, spôsobila výpadok informácií o plnení príjmov a čerpaní výdavkov od začiatku roka, čím neboli v hodnotenom období vytvorené podmienky pre zabezpečenie operatívnych výstupov z výkazníctva v takom rozsahu, ako bolo naprojektované. Taktiež v oblasti spracovania výkazov klientov spôsobilo vynútené riešenie spracovania údajov cez paralelný informačný systém značné časové sklzy spracovania a poskytovania údajov pre hodnotenie plnenia verejného rozpočtu pre celý sektor.

V nasledujúcej tabuľke je zachytené spracovanie položiek cezhraničného (CPS) a tuzemského (TPS) platobného styku za rok 2004, počet chybných položiek a celková chybovosť v %:

Rok 2004	Spolu
CPS - počet položiek	15 992
TPS - počet položiek	6 985 771
Spolu:	7 001 763
Chybné položky	371
Chybovosť v %	0,0053

Ako vyplýva z uvedenej tabuľky, **chybovosť za rok 2004 predstavuje 0,0053 %**, teda merateľný ukazovateľ do 1% bol dodržaný. Z chybných položiek, ktorých bolo za rok 2004 371, bolo v prvom polroku 279 (jednalo sa o duplicitné a triplicitné platby pre klienta DR SR). V druhom polroku 2004 bolo zaznamenaných 92 chybných položiek, chybovosť sa teda znížila.

- Cieľ č.2: Zabezpečiť dennú likviditu na jedinom účte Štátnej pokladnice počas 366 dní v priebehu roka 2004

Merateľný ukazovateľ: Počet dní, kedy je zabezpečený denná likvidita na jedinom účte štátu

V priebehu hodnoteného obdobia bola zabezpečená denná likvidita na jedinom účte štátu 366 dní, čo potvrdzuje tá skutočnosť, že ani jedna platba odchádzajúca zo systému ŠP sa nezaevidovala v kartotéke platieb čakajúcich na zaplatenie z dôvodu nedostatku likvidity.

Na zabezpečenie týchto cieľov nám bol rozpísaný rozpočet na rok 2004 vo výške 66 997 tis. Sk a upravený na 69 216 tis. Sk.

K 31.12.2004 odviedla ŠP za svoju finančnú činnosť na príjmový účet kapitoly Štátny dlh čiastku 1 013 707 tis. Sk.

8. Hodnotenie a analýza vývoja organizácie v danom roku

8.1 Postup budovania SŠP a aktuálny stav

- zadanie pre budovanie SŠP bolo vypracované v prevažnej miere v rokoch 2000 – 2001,
- v júli 2002 bol prijatý Zák. č. 291/2002 o štátnej pokladnici za účelom vytvorenia legislatívnych predpokladov ďalšieho budovania SŠP. V rovnakom období bola podpísaná zmluva na dodávku IT systému na kľúč pre plnenie úloh určených SŠP,
- v priebehu roka 2003 boli vykonané organizačné kroky pre vykonávanie bankových služieb (zriadenie organizácií ARDaL a ŠP),
- v roku 2004 bolo vykonané postupné pripojenie všetkých organizácií štátnej a verejnej správy do SŠP spôsobom určeným zákonom. Na základe tohto boli vytvorené predpoklady, aby SŠP začal plne pokrývať úlohy, ktoré mu určuje Zák. o Štátnej pokladnici. Tento proces bol ukončený k 01.01.2005,
- rok 2005 je prvým rokom, v ktorom SŠP začne plne zabezpečovať úlohy, ktoré sú mu stanovené.

8.2 Kvantitatívne výsledky SŠP za rok 2004

Pre zohľadnenie prínosov SŠP z viacerých hľadísk predmetom hodnotenia tejto oblasti je:

- a) vyhodnotenie výnosov a nákladov SŠP ako celku,
- b) vyhodnotenie výnosov a úspor nákladov z hľadiska riadenia verejných financií,
- c) finančné dopady na klientov zo zavedenia SŠP.

Toto viacvrstvé vyhodnotenie je vykonané z dôvodu, že cieľom MF je poznať celkové efekty zo zavedenia SŠP.

8.2.1. Výnosy a náklady SŠP

SŠP dosiahol v roku 2004 kladný hospodársky výsledok z hlavnej činnosti vo výške 1 011 583 tis. Sk. Celkové výnosy predstavovali 1 130 972 tis. Sk a celkové náklady z hlavnej činnosti dosiahli výšku 119 209 tis. Sk.

Výnosy z hlavnej činnosti v roku 2004 boli dosiahnuté predovšetkým z úrokových výnosov ŠP vo výške 1 107 444 tis. Sk, z kurzových rozdielov vo výške 21 848 tis. Sk a príjmy z poplatkov predstavovali 1 500 tis. Sk. Náklady z hlavnej činnosti tvorili úrokové náklady vo výške 117 085 tis. Sk a náklady na poplatky vo výške 2 124 tis. Sk.

V roku 2004 boli na prevádzku SŠP vynaložené prevádzkové náklady vo výške 477 246 tis. Sk. Z toho prevádzkové náklady ŠP boli 54 853, prevádzkové náklady ARDaL- u boli 34 131 tis. Sk, Data Centra 69 233 tis. Sk a celkové prevádzkové náklady MF SR súvisiace so SŠP v roku 2004 boli 319 029 tis. Sk

Už v roku 2004 bol dosiahnutý pozitívny výsledok z hospodárenia (výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti po dopočítaní nákladov na prevádzku) vo výške 534,3 mil. Sk.

8.2.2. Výnosy a úspory nákladov z hľadiska verejných financií

Podstatná časť výnosov SŠP za rok 2004 je dosiahnutá vďaka vykonaným operáciám na peňažnom trhu (979 mil. Sk). Tieto výnosy by v prípade neexistencie SŠP boli realizované v NBS, resp. v komerčných bankách. Čistý efekt prínosu SŠP v rámci verejného rozpočtu za túto oblasť je možné hodnotiť konzervatívnym odhadom vo výške cca 241 mil. Sk (ako rozdiel úrokových sadzieb pre zhodnocovanie zdrojov ŠPP – 4,272 a rozdiel priemernej jednodňovej sterilizačnej repo sadzby NBS – 3,22 %).

Ďalšie pozitívne finančné efekty vyplývajúce zo zavedenia SŠP, je možné identifikovať v oblasti poplatkov za vedenie účtov, realizáciu platobného styku vrátane zahraničného a výbery hotovostí. Celkovú úsporu v tejto oblasti je možné vyčísliť za rok 2004 vo výške cca 30 mil. Sk (platobný styk 23 mil. Sk a ostatné služby 8 mil. Sk).

Vysoké finančné efekty SŠP je možné vyčísliť v roku 2004 aj za oblasť riadenia dlhu a to vzhľadom na:

- a) čiastočné krytie dlhu jednak zdrojmi ŠP a tiež zdrojmi z peňažného trhu, ktoré sú lacnejšie ako v prípade upisovaných ŠPP alebo ŠD – úspora za rok 2004 pri maximálne konzervatívnom prepočte je vo výške cca 240 mil. Sk
- b) upísanie cezhraničných dlhových cenných papierov (v EUR) ktorých cena je nižšia ako v prípade cenných papierov v SK – úspora verejných financií cca 195 mil. Sk.

Pri zohľadnení všetkých vyššie uvedených informácií je možné predpokladať efekt SŠP na verejné financie za rok 2004 cca vo výške 706 mil. Sk.

8.2.3. Finančné dopady klientov zo zavedenia SŠP.

Dosiahnutá úspora verejných financií nebola kumulovaná len na MF, ale do určitej miery bola prenesená aj na jednotlivé organizácie štátnej správy. Jedná sa o:

- úrokové výnosy, ktoré organizácie dosiahli vyššie ako v prípade ak by boli klientmi komerčných bánk (vyčíslený efekt 1 mil. Sk),
- poplatkové výnosy súvisiace s vedením bežného účtu (celkový efekt cca 28,5 mil. Sk).

8.3 Kvalitatívne prínosy SŠP za rok 2004

Medzi kvalitatívne prínosy SŠP nesporne patrí:

- vytvorenie predpokladov pre zlepšenie a skvalitnenie riadenia realizácie rozpočtu kontrolou ex-ante,
- synergický efekt z riadenia likvidity a dlhu,
- scentralizovanie všetkých zostatkov na jeden účet kde tieto môžu byť následne využité na krytie likvidity a dlhu,
- zvýšenie transparentnosti celkového riadenia systému verejných financií.

Vyššie uvedené kvalitatívne efekty nemajú dopad len v rámci riadenia verejných financií, ale majú následne pozitívny dopad aj na oblasti:

- ratingu krajiny,
- zvýšenie stability celkového menového systému a tým aj vytvorenie pozitívneho predpokladu pre monetárnu oblasť (posilnenie meny, zníženie úrokových sadzieb,).

8.4 Závery a ďalší postup

Ako dosiahnuté pozitíva SŠP je možné označiť:

- ✓ v roku 2004 SŠP prešiel fázou plného nábehu do prevádzky so spustením všetkých funkcionalít,
- ✓ už v tomto prvom období systém preukázal v kvantitatívnej i kvalitatívnej oblasti nesporný prínos pre riadenie verejných financií s pozitívnym dopadom na rating krajiny ako aj na monetárnu politiku štátu,
- ✓ pre rok 2005 je systém pripravený plniť si svoje úlohy bez významných očakávaných komplikácií a vád.

V porovnaní s rokom 2004 sa predpokladá v roku 2005 a rovnako v nasledujúcich rokoch významný pokles úrokových výnosov. Ťažisko finančných prínosov SŠP sa tým presunie z tejto oblasti do oblasti znižovania nákladov na dlhovú službu a znižovania nákladov na riadenie likvidity. Očakávané výsledky v uvedených oblastiach sa predpokladajú dosiahnuť aktívnym využívaním finančných prostriedkov klientov na účtoch ŠP, ďalej použitím správneho mixu zdrojov ponúkaných na trhu (tuzemskom i zahraničnom peňažnom i kapitálovom trhu) ako aj zvýšením flexibility riadenia uvedenej oblasti (vstúpením na sekundárny trh,). Predpokladom pre dosiahnutie očakávaných výsledkov a pre realizáciu týchto krokov v oblasti riadenia dlhu a oblasti riadenia likvidity je:

- zavedenie riadenia uvedených aktivít nástrojmi bežne uplatňovanými v bankovom sektore splňajúce základné požiadavky pravidiel obozretnosti,
- zavedenie krokov pre vytvorenie predpokladov pre vyhodnotenie efektov dosiahnutých vo vzťahu KŠD – ARDaL – ŠP ako to ako celku, tak aj podľa jednotlivých organizácií.

Okrem návrhu úprav vo vyššie uvedenej oblasti, doporučujeme vykonanie postupných zmien v ďalších oblastiach SŠP (organizačných, procesne metodických i technologických) smerujúcich k:

- skvalitneniu komunikácie s klientmi najmä v oblasti celkového povedomia úloh ktoré tento systém zabezpečuje, ako aj pri procesoch metodických a systémových zmien,
- zjednodušeniu fungovania systému z pohľadu koncových užívateľov pri plnení jednotlivých úloh daných týmto systémom,
- skvalitneniu riadenia IT systémov zabezpečujúcich zvýšenie kvality, výkonnosti, dostupnosti a správy systému,
- úprave procesov vzhľadom na aktuálne smery rozvoja riadenia verejných financií (vo väzbe na programové rozpočtovanie,
- úprava procesov súvisiaca so zavedením jednotného štátneho účtovníctva,
- zvýšenie transparentnosti medzi inštitúciami zabezpečujúcimi fungovanie systému.

Uvedené zmeny budú viesť jednak k zvýšeniu spokojnosti klientov SŠP ako aj zvýšeniu kvality riadenia SVF ako aj zvýšeniu stability SŠP ako celku.

ŠP vykonávala svoju činnosť v súlade so schválenou stratégiou a koncepciou budovania ŠP, v súlade s platnou legislatívou a v súlade s uznesením vlády č. 538/2004 zo dňa 02.06.2004.

- V roku 2004 bolo do IS ŠP zapojených celkom 1 740 klientov (vrátane ich vnútorných organizačných jednotiek) a k tomu zapojených adekvátny počet aktívnych užívateľov IS ŠP. Predpokladaný stav cca 2 500 klientov nebol k 01.01.2005 naplnený vplyvom legislatívnej úpravy zákona o ŠP, podľa ktorého klientmi ŠP sa stalo iba 8 úradov samosprávnych krajov. Organizácie v pôsobnosti vyššieho územného celku Košice sú zapojené do IS ŠP. Ostatné organizácie v pôsobnosti ostatných (zostávajúcich) 7 samosprávnych krajov svoj rozpočet realizujú prostredníctvom príslušného úradu samosprávneho kraja,
- Stav klientov ako aj užívateľov IS ŠP je vplyvom zmien v štruktúre verejnej správy permanentne aktualizovaný. V dôsledku organizačných a personálnych zmien v organizáciách verejnej správy je preto žiadúce zamerať činnosť ŠP na efektívnu podporu všetkých užívateľov IS ŠP. Účinným nástrojom podpory užívateľov sa javí permanentný školiaci proces v samostatnom školiacom systéme ŠP.

Ďalej roku 2004 ŠP priebežné zúčtovanie stavu a obrátov na účtoch klientov, finančných tokov na účtoch ŠP ako aj o finančných operácií na finančnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami na jedinom účte ŠP, ktoré vykonávala ARDaL. Podľa údajov z ročnej účtovnej závierky dosiahla bilančná suma ŠP k 31.12.2004 sumu 120 338 mil. Sk, kým v roku 2003 to bolo len 122 mil. Sk.

V priebehu roku 2004 poskytovala ŠP operatívne denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a výkazy z údajov z IS ŠP. Štátna pokladnica zabezpečila zber a spracovanie štvrťročných účtovných a finančných výkazov klientov v zmysle Pokynu MFSR, okrem toho sa zabezpečilo tiež spracovanie nových výkazov o finančných aktívach a pasívach. V roku 2004 nahrávalo v priemere 2 344 organizácií účtovné a finančné výkazy do IS ŠP, celkovo sa za I. až III. štvrťrok spracovalo v IS ŠP celkom 21 006 súborov.

8.5 Hodnotenie organizácie Štátna pokladnica za rok 2004 zo strany ústredného orgánu

ŠP bola zriadená od 01.01.2003 ako rozpočtová organizácia zapojená na štátny rozpočet prostredníctvom rozpočtovej kapitoly MF SR v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Cieľom ŠP je zabezpečiť realizáciu rozpočtu klienta. V priebehu roka 2003 sa pripravovalo začatie prevádzky IS ŠP. Od 01.01.2004 boli podľa stanoveného harmonogramu postupne pripájaní jednotliví klienti do IS ŠP.

SŠP predstavuje činnosti, ktorými sa zabezpečuje centralizácia príjmov a realizácia výdavkov štátneho rozpočtu a rozpočtov subjektov verejnej správy, ak sú klientmi ŠP, správa pohľadávok a záväzkov štátneho rozpočtu a denná likvidita štátneho rozpočtu a sústava vzťahov medzi ŠP, MF SR, NBS, ARDaL-om a klientom.

Spolupráca MF SR a ŠP sa v roku 2004 uskutočňovala na viacerých úrovniach. Najväčším projektom spolupráce bolo štvrťročné spracovávanie údajov z účtovného a finančného výkazníctva všetkých zložiek verejnej správy s výnimkou obcí. Výstupy z neho slúžia pre hodnotenie plnenia štátneho, respektíve verejného rozpočtu. Konkrétne ide o sumárne zostavy o plnení príjmov a výdavkov podľa ekonomickej a funkčnej rozpočtovej klasifikácie a zostavy zo spracovania súvah a výkazov ziskov a strát príslušných subjektov verejnej správy.

Zamestnanci ŠP sa podieľali aj na príprave metodického pokynu, ktorým sa upravil obsah, rozsah a termíny predkladania údajov z účtovného a finančného výkazníctva.

Nábeh činností ŠP v tejto oblasti bol spojený s viacerými problémami v oblasti personálnej i technickej, a to tak v samotnej ŠP, ako aj na úrovni jednotlivých klientov. Konkrétnym prejavom týchto problémov boli značné posuny v termínoch spracovania výkazníctva, ktoré sa však postupne zmenšovali. V súčasnosti možno konštatovať, že rozhodujúci výstup zo spracovania – zostavy slúžiace pre spracovanie návrhu štátneho záverečného účtu a záverečných účtov rozpočtových kapitol za rok 2004 poskytuje ŠP Ministerstvu financií SR (sekcii štátneho výkazníctva) približne v rovnakých termínoch, ako keď spracovanie zabezpečovalo DataCentrum.

Okrem štvrťročného spracovania účtovného a finančného výkazníctva klientov poskytovala ŠP Ministerstvu financií SR denné operatívne údaje o plnení štátneho rozpočtu podľa stavov na príjmových a výdavkových bankových účtoch. Tieto údaje slúžili ako informácia pre vrcholový manažment ministerstva, ako

aj pre ARDaL pri operatívnom zabezpečovaní priebežnej likvidity štátneho rozpočtu. Vzhľadom na to, že príjmové a výdavkové účty niektorých rozpočtových kapitol (najmä tých, ktorých údaje podliehajú niektorému zo stupňov utajenia) viedla po celý rok 2004 NBS, nebolo ešte možné v uplynulom roku využiť všetky potenciálne možnosti informácií o výsledkoch rozpočtového hospodárenia, ktoré ponúka informačný systém ŠP. Obe inštitúcie používajú totiž odlišné systémy.

Od 01.01.2005 vedie ŠP bankové účty pre všetky rozpočtové kapitoly (respektíve i ďalšie zložky verejnej správy), čo sa prejavuje oveľa podrobnejšími údajmi o operatívnych výsledkoch rozpočtového hospodárenia, ktoré denne MF SR poskytuje.

9. Hlavné skupiny užívateľov výstupov organizácie

V zmysle ustanovení zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a uznesenia vlády č. 538 z 02.06.2004 bol stanovený harmonogram pripájania klientov do IS ŠP:

01.01.2004:

- kapitola Ministerstva financií SR
 - Úrad Ministerstva financií SR
 - Štátna pokladnica
 - Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
- Fond národného majetku
- Slovenský pozemkový fond

01.04.2004:

- kapitola Ministerstva financií SR
 - MF, odbor platobného orgánu pre štrukturálne fondy
 - Colné riaditeľstvo SR + colné úrady
 - Daňové riaditeľstvo SR + dané úrady + pracoviská DR
 - DataCentrum
 - Správa finančnej kontroly
 - Školiace a rehabilitačné stredisko Colnej správy SR
- kapitola Slovenská akadémia vied
- kapitola Kancelária Národnej rady SR
- kapitola Kancelária prezidenta
- kapitola Úrad vlády SR
- kapitola Kancelária verejného ochrancu práv
- kapitola Ústavný súd SR
- kapitola Najvyšší súd SR
- kapitola Kancelária súdnej rady SR
- kapitola Generálna prokuratúra
- kapitola Najvyšší kontrolný úrad
- kapitola Ministerstvo zahraničných vecí SR
- kapitola Štátny dlh
- kapitola Všeobecná pokladničná správa
- kapitola Súhrnný vzťah k obciam
- kapitola Ministerstvo kultúry SR
- kapitola Ministerstvo hospodárstva SR
- kapitola Úrad geodézie, kartografie a katastra
- kapitola Štatistický úrad SR
- kapitola Úrad verejného obstarávania
- kapitola Úrad jadrového dozoru
- kapitola Úrad priemyselného vlastníctva
- kapitola Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo
- kapitola Úrad pre štátnu službu

- kapitola Protimonopolný úrad SR
- Úrad Ministerstva životného prostredia SR + platobná jednotka
- Úrad Ministerstva školstva SR + platobná jednotka
- Úrad Ministerstva pôdohospodárstva SR + platobná jednotka
- Úrad Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja + platobná jednotka
- Úrad Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny + platobná jednotka

01.05.2004:

- Úrad Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR + platobná jednotka

01.07.2004:

- kapitola Ministerstva školstva SR vrátane verejných vysokých škôl
- kapitola Ministerstva pôdohospodárstva SR
- kapitola Ministerstva životného prostredia SR
- kapitola Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR
- kapitola Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR
- kapitola Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR
- kapitola Správa štátnych hmotných rezerv SR
- kapitola Všeobecná pokladničná správa - účty Národný fond
- kapitola Kancelária súdnej rady

01.01.2005:

- kapitola Ministerstva obrany SR
- kapitola Ministerstva vnútra SR
- kapitola Ministerstva spravodlivosti SR
- kapitola Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií – Železničná polícia
- kapitola Ministerstva zdravotníctva SR
- Všeobecná zdravotná poisťovňa
- Chemická zdravotná poisťovňa Apollo
- Vzájomná zdravotná poisťovňa Dôvera
- Spoločná zdravotná poisťovňa
- Zdravotná poisťovňa Sidéria – Istota
- Sociálna poisťovňa
- Úrady vyšších územných celkov
- organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti vyššieho územného celku Košice

Klientom ŠP boli v IS ŠP otvorené účty a ich celkový počet bol nasledovný:

K 01.01.2004 – 967 účtov

K 01.04.2004 – 11 019 účtov

K 01.05.2004 – 11 291 účtov

K 01.07.2004 – 13 766 účtov

K 01.01.2005 – 18 009 účtov, z toho pre klientov, ktorí boli pripojení k 01.01.2005 4 137 účtov.

Medzi hlavných užívateľov výstupov zabezpečovaných odborom účtovníctvo v roku 2004 patrili:

- MFSR , sekcia štátneho výkazníctva a sekcia rozpočtovej politiky,
- NBS, odbor menový a odbor bankovej štatistiky,
- Štatistický úrad SR,
- Najvyšší kontrolný úrad,
- rozpočtové kapitoly,
- vybraní klienti (Daňové riaditeľstvo, Colné riaditeľstvo, ARDaL).

RNDr. Dušan Jurčák
riaditeľ Štátnej pokladnice

Príloha č. 1

Schéma organizačného členenia Štátnej pokladnice

