



**VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI ŠTÁTNEJ POKLADNICE  
ZA ROK 2005**

Bratislava, marec 2006

## 1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE – ŠTÁTNA POKLADNICA

<b>Názov:</b>	Štátna pokladnica
<b>Sídlo:</b>	Radlinského ul. č. 32, 810 05 Bratislava 15
<b>Rezort:</b>	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
<b>Vedúci organizácie:</b>	RNDr. Dušan Jurčák, riaditeľ Štátnej pokladnice (predstavený) tel. č.: 5726 2404, fax: 5726 2303, e-mail: <a href="mailto:dusan.jurcak@pokladnica.sk">dusan.jurcak@pokladnica.sk</a>
<b>Členovia vedenia:</b>	<p>Ing. Iveta Klimová - riaditeľka odboru Platobný styk tel. č. 5726 2601, fax: 5249 1133, e-mail: <a href="mailto:iveta.klimova@pokladnica.sk">iveta.klimova@pokladnica.sk</a></p> <p>Ing. Jaroslav Mach, riaditeľ odboru Všeobecná správa tel. č.: 5726 2405, fax: 5726 2303 e-mail: <a href="mailto:jaroslav.mach@pokladnica.sk">jaroslav.mach@pokladnica.sk</a></p> <p>RNDr. Valéria Mészárosová, riaditeľka odboru Administrácia a rozvoj informačného systému tel. č. 5726 2711, fax: 5249 1118, e-mail: <a href="mailto:valeria.meszarosova@pokladnica.sk">valeria.meszarosova@pokladnica.sk</a></p> <p>Ing. Daniel Nedeliak, riaditeľ odboru Finančné plánovanie tel. č.: 5726 2301, fax: 5726 2300, e-mail: <a href="mailto:daniel.nedeliak@pokladnica.sk">daniel.nedeliak@pokladnica.sk</a></p> <p>Ing. Mária Škvrndová, riaditeľka odboru Účtovníctvo tel. č.: 5726 2701, fax: 5249 1138, e-mail: <a href="mailto:maria.skvrndova@pokladnica.sk">maria.skvrndova@pokladnica.sk</a></p>
<b>Kontakt:</b>	tel. 02/57 262 110, 111 fax 02/57 262 303 <a href="http://www.pokladnica.sk">www.pokladnica.sk</a>
<b>Predmet činnosti a forma hospodárenia:</b>	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).
<b>Hlavné úlohy ŠP:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- centralizácia príjmov a realizácia verejného rozpočtu</li><li>- finančné plánovanie</li><li>- vedenie účtov a platobný styk</li><li>- účtovníctvo</li><li>- kontrola realizácie rozpočtu</li><li>- výkazníctvo</li><li>- zvyšovanie transparentnosti pri vynakladaní verejných prostriedkov</li></ul>

### Zoznam použitých skratiek:

ARDAL – Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity  
BOZP – bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci  
BÚ – bežné účty  
CM – cudzia mena  
CHF – Švajčiarsky frank  
CPS – cezhraničný platobný styk  
CZK – Česká koruna  
DŠS – dočasná štátna služba  
ES – Európske spoločenstvo  
EvS – Evidenčný stav  
EUR – Euro  
GBP – Britská libra  
IS ŠP – Informačný systém Štátnej pokladnice  
IT – informačné technológie  
JPY – Japonský yen  
MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky  
NBS – Národná banka Slovenska  
PESP – priemerný evidenčný stav prepočítaný  
PŠS – prípravná štátna služba  
SFA – štátne finančné aktíva  
SK – Slovenská koruna  
ŠD – štátny dlh  
ŠPP – štátne pokladničné poukážky  
SŠP – systém Štátnej pokladnice  
ŠP – Štátna Pokladnica  
SR – Slovenská republika  
ŠÚ SR – Štatistický úrad Slovenskej republiky  
TPS – tuzemský platobný styk  
TV – termínované vklady  
ÚPŠS – Úrad pre štátnu službu  
USD – Americký dolár  
VÚB – Všeobecná úverová banka  
Z. z. – Zbierka zákonov

## 2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ORGANIZÁCIE

### 2.1 Poslanie Štátnej pokladnice

Štátna Pokladnica podporuje ciele fiškálnej politiky prostredníctvom finančného plánovania, riadenia dlhu a likvidity, čo prispieva k udržaniu vývoja príjmov a výdavkov v rámci stanovených krátkodobých a strednodobých zámerov fiškálnej politiky. Znamená to skvalitnenie monitorovania plnenia úloh fiškálnej politiky, ktorá je definovaná v strednodobom finančnom výhlade, ročných a viacročných plánoch pôžičiek, ročných a viacročných cieľoch deficitu verejného rozpočtu.

Existencia ŠP uľahčuje proces prípravy štátneho rozpočtu. Hlavnými prostriedkami sú podrobné informácie o realizovaných verejných rozpočtoch predošlého roka, plány rozpočtových prostriedkov a výsledky uplatňovania kontroly výdavkov pred ich uskutočnením. Zabezpečuje komplexné a včasné informácie o procese realizácie rozpočtu. ŠP má vybudovaný efektívny informačný systém umožňujúci hlbšie analyzovať výdavky jednotlivých klientov ŠP a poskytuje informácie o všetkých realizovaných ekonomických transakciách.

ŠP zabezpečuje evidenciu informácií a ekonomických ukazovateľov za verejnú správu, podkladom pre túto činnosť je účtovníctvo a výkazníctvo. Jedným z cieľov je kvalitné a včasné poskytovanie súhrnných údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu, ako aj informácií o priebežnom plnení príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu a údajov o stave a vývoji peňažných prostriedkov centralizovaných v systéme Štátnej pokladnice.

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.

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 záväzných ukazovateľov v súlade so zákonom o štátnom rozpočte, zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy ako aj so zákonom 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 a to bežné i termínované. V oblasti platobného styku sa jedná o zabezpečenie tuzemského i cezhraničného 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 vyrovnávanie významných časových a hodnotových rozdielov finančných tokov aj pre obdobie do jedného roka.

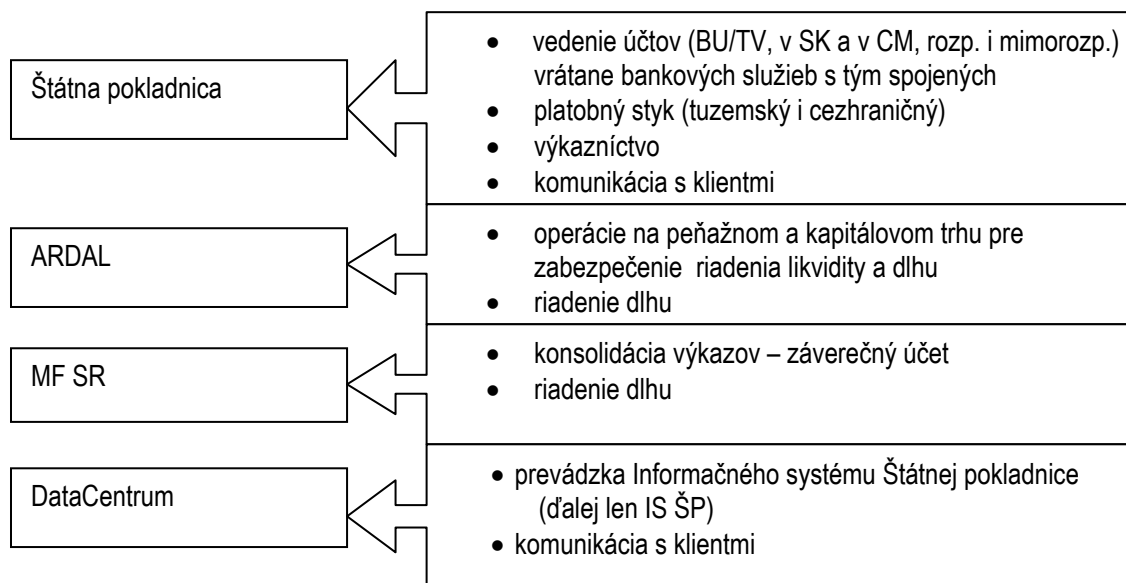
✓ **riadenie likvidity**

- 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 štvrťroka.

✓ **výkazníctvo**

- ŠP zabezpečuje zber a kontrolu účtovných a 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. Popis organizácií tvoriacich SŠP ako aj zoznam úloh v rámci riadenia verejných financií, je uvedený v nasledovnej schéme.



Vlastné budovanie SŠP bolo koordinované Riadiacim výborom SŠP, ktorého 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 bol prvým rokom, kedy SŠP plnil 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.

## **2.2 Strednodobý výhľad organizácie**

Zo strednodobého hľadiska sa ŠP sústreďí na nasledovné aktivity:

Odbor Platobný styk svoju činnosť zameria na poskytovanie kvalitných služieb klientom Štátnej pokladnice. Naďalej bude jedným z cieľov neprekročiť chybovosť platobného styku, t.j. korunového platobného styku a cezhraničného platobného styku, 1 % z realizovaného počtu platieb. Cieľom odboru bude tiež vývoj nových bankových produktov s možnosťou optimálnej parametrizácie a rozšírenie ponuky bankových produktov

s ohľadom na špecifiká klienta. Svoju činnosť sústreďí na zjednodušovanie informačného systému s cieľom vytvorenia užívateľsky prívetivého systému.

Za oblasť administrácie a rozvoja IS budú nasledovné roky obdobím zameraným na stabilizáciu systému a zosúladienie rozvoja systému štátnej pokladnice s procesom ostatných programov riadenia verejných financií (jednotné účtovníctvo štátu). Trvalým cieľom systému štátnej pokladnice zostáva zlepšenie kvality služieb poskytovaných klientom Štátnej pokladnice. V tejto oblasti bude ŠP naďalej spolupracovať s MF SR pri vypracovaní stratégie dobudovania a ďalšieho rozvoja IS ŠP. Svoje úsilie sústreďí predovšetkým na riešenie zapojenia všetkých subjektov verejnej správy najmä organizácií územných samospráv do SŠP. V súvislosti s prijatím EURa ako zákonného platidla v SR bude ŠP aktívne vstupovať do činností súvisiacich s analýzou a procesom prípravy informačného systému na konverziu na EUR.

Súčasne bude ŠP zabezpečovať III. etapu projektu zameraného na zvýšenie bezpečnosti a dostupnosti interného informačného systému a tiež na vylepšenie pracovných podmienok spojených s používaním informačného systému a zabezpečovanie bezproblémového používania zamestnancami ŠP.

V oblasti účtovníctva bude v strednodobom horizonte ŠP pokračovať v spolupráci s MF SR pri reforme účtovníctva verejnej správy. Svoje úsilie sústreďí predovšetkým na prípravu nových postupov účtovania finančných operácií Štátnej pokladnice a na implementáciu legislatívnych zmien do praxe. Štátna pokladnica bude priebežne účtovať o stave a obratoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP ako aj o finančných operáciách vykonávaných s klientom štátny dlh a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch ŠP, ktoré vykonáva ARDAL.

V oblasti výkazníctva v strednodobom výhľade bude Štátna pokladnica orientovať svoju činnosť na kvalitné a včasné poskytovanie súhrnných údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu, ako aj informácií o priebežnom plnení príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu a údajov o stave a vývoji peňažných prostriedkov centralizovaných v systéme štátnej pokladnice. V spolupráci so sekciou štátneho výkazníctva MF SR bude Štátna pokladnica zabezpečovať údaje pre zostavenie štátneho záverečného účtu. Osobitnú pozornosť bude venovať zabezpečeniu rastúcich požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, ŠÚ SR a NBS určených pre medzinárodné inštitúcie a Európsku úniu.

Vo väzbe na pripravované zavedenie EUR v SR zabezpečí výkazníctvo plánované duálne poskytovanie informácií v EUR i SKK, ako aj prepočet časových radov z SKK na EUR.

V oblasti finančného plánovania bude cieľom ŠP zjednodušiť procesy súvisiace so správou vkladových účtov. Pre klientov sa bude snažiť vytvoriť nové produkty pre rozšírenie možností zhodnocovania ich prostriedkov. Naďalej bude postupne zdokonaľovať procesy finančného plánovania. Svoju činnosť sústreďí na zjednodušenie procesov súvisiacich s tvorbou odhadov príjmov a výdavkov klientov ŠP. Zavedie nový spôsob komunikácie s vybranými klientmi ŠP prostredníctvom poskytovania informácie o budúcej realizácii platby.

### **3. KONTRAKT ORGANIZÁCIE S ÚSTREDNÝM ORGÁNOM A JEHO PLNENIE**

Daný bod sa netýka Štátnej pokladnice.

#### 4. ČINNOSTI / PRODUKTY ORGANIZÁCIE A ICH NÁKLADY

K 31.12.2005 bolo do SŠP pripojených a aktívnych 1 711 klientov. ŠP ponúka svojim klientom 177 bankových produktov. Základné rozdelenie je na produkty pre rozpočtovú oblasť, tá obsahuje 83 produktov z toho jeden produkt je pre výdavkový účet a zvyšných 82 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 77 produktov pre korunové mimorozpočtové účty. Sú to napr. dotačný účet pre dotáciu zo štátneho rozpočtu, sociálny fond, účet pre prostriedky z rozpočtu Európskych spoločností, účet pre dary a granty, účet pre podnikateľskú činnosť, účet fondu reprodukcie, rezervný fond, kontokorentný účet...

Okrem korunových produktov ponúka ŠP 6 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.

Na zhodnocovanie peňažných prostriedkov v objeme nad 10 mil. SKK ponúka ŠP svojim klientom možnosť zriadenia termínovaných vkladov s individuálnou dobou splatnosti a individuálnou úrokovou sadzbou, ktorá sa odvíja od trhových úrokových sadzieb. V roku 2005 bolo zriadených 1411 vkladov s individuálnou dobou splatnosti v celkovom objeme 991 mld. SKK.

##### 4.1 Platobný styk

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

Tabuľka 1 **Počet spracovaných položiek v roku 2005**

Mesiac	I. polrok	II. polrok	Spolu
cezhr. plat. styk	28 892	41 097	69 989
tuzem. plat. styk	11 445 096	13 432 126	24 877 222
<b>Spolu:</b>	<b>11 473 988</b>	<b>13 473 223</b>	<b>24 947 211</b>

Podiel Štátnej pokladnice na medzibankovom clearingú bol v r. 2004 na úrovni 6,8 %. V rámci 1. štvrťroku 2005 to bolo takmer 20 % a v rámci celého roku 2005 to bolo v priemere 22 %. Najvyšší podiel bol v mesiaci december 2005 a to konkrétne 23,8 %.

V rámci informačného systému štátnej pokladnice bolo spracovaných v roku 2005 celkovo 49,3 mil. transakcií t.j. clearingové transakcie, transakcie v rámci cezhraničného platobného styku, transakcie medzi klientmi Štátnej pokladnice a transakcie vo vzťahu ku klientom Štátnej pokladnice.

V rámci hodnotenia chybovosti vyplývajúcej z realizácie a zabezpečenia platobného styku je chybovosť nulová.

#### **4.2 Vzdelávanie klientov**

V roku 2005 bolo realizované školenie používateľov klientov Štátnej pokladnice prostredníctvom externej organizácie Univerzity P. J. Šafárika v Košiciach.

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 vyplynuli z požiadaviek klientov, legislatívy a zjednodušovania procesov.

#### **4.3 Účtovníctvo**

Účtovníctvo Štátnej pokladnice okrem zúčtovania bežnej prevádzkovej činnosti zabezpečovalo v roku 2005 priebežné účtovanie o stave a pohyboch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch Štátnej pokladnice a o operáciách na finančnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami na jedinom účte, ktoré vykonáva ARDAL.

Oddelenie účtovníctvo zabezpečilo zúčtovanie rastúceho rozsahu operácií v súvislosti s realizáciou poslednej etapy pripájania klientov do informačného systému štátnej pokladnice, ako aj úpravy zúčtovania operácií v súvislosti so zmenou banky pre realizáciu cezhraničného platobného styku. V spolupráci s ostatnými odbornými útvarmi a dodávateľom IS ŠP zabezpečilo ročnú účtovnú závierku vo vedení účtov a finančnom účtovníctve ŠP.

V oblasti výkazníctva zostavovala Štátna pokladnica v roku 2005 súbory údajov z vlastnej evidencie, z účtovných výkazov i z údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy. Druhý rok ostrej prevádzky bol zameraný predovšetkým na skvalitnenie a zrýchlenie spracovania výkazov najmä dopracovaním a rozšírením kontrolných väzieb vo výkazoch a zlepšenie štruktúry poskytovaných údajov z vlastnej evidencie pre interných i externých odberateľov.

Oddelenie Bilancie a výkazníctvo zabezpečovalo denné a mesačné hlásenia a prehľady pre sekciu štátneho výkazníctva i sekciu rozpočtovej politiky MF SR, pre menový odbor a odbor štatistiky NBS, ako aj pre Štatistický úrad SR a Najvyšší kontrolný úrad. Pre rozpočtové kapitoly a vybraných klientov poskytoval podľa ich požiadaviek údaje na dennej i mesačnej báze. Nárast činnosti bol tiež v dôsledku požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, NBS a ŠÚ SR určených pre medzinárodné inštitúcie a Európsku úniu. V roku 2005 oddelenie Bilancie a výkazníctvo ukončilo konsolidáciu výkazov, ktoré sa v predchádzajúcom roku spracovávali v paralelnom i produkčnom informačnom systéme.

#### **4.4 Finančné plánovanie**

Odbor finančné plánovanie sa v roku 2005 sústredil predovšetkým na nasledovné aktivity:

- doplnenie produktovej škály vkladových účtov o nové možnosti, ktoré výrazne zvýšili klientom komfort komunikácii so ŠP,
- vytvorenie podmienok pre zjednodušenie a zefektívnenie procesu finančného plánovania a pre uľahčenie práce používateľom IS ŠP,
- zmena štruktúry odhadov daňových príjmov predkladaných Daňovým riaditeľstvom SR a Colným riaditeľstvom SR,
- vytvorenie podmienok pre zabezpečenie efektívnych výstupov pre ARDAL,



- vytvorenie modulu Oracle Discoverer obsahujúceho historické údaje o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP a úprava existujúceho modulu Plarex.

#### **4.5 Administrácia a rozvoj IS**

ŠP zabezpečovala v roku 2005 činnosti súvisiace so zvýšením bezpečnosti a dostupnosti interného informačného systému a činnosti vyplývajúce z realizácie zmien a úprav IS ŠP.

ŠP zabezpečovala zadávanie požiadaviek na aplikačnú podporu modulov IS pričom sa vykonávali aj zmeny funkcionality modulov. Taktiež zabezpečovala spoluprácu pri zapracovaní zmien do existujúceho IS ŠP, ktoré vyplynuli z požiadaviek klientov, legislatívy a zjednodušovania procesov. Súčasne vykonávala implementáciu do testovacieho a produkčného prostredia systému a zabezpečovala vyhodnotenie realizácie týchto zmien. Dôležitú súčasť aktivít tvorila komunikácia a metodické usmerňovanie klientov Štátnej pokladnice vzťahujúce sa k oblasti realizácie výdavkov.

Náklady súvisiace s realizáciou aplikačnej podpory nie sú nákladmi organizácie ŠP.

### **5. ROZPOČET ORGANIZÁCIE**

Na zabezpečenie plnenia cieľov a ukazovateľov a celkového chodu ŠP boli v roku 2005 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu nasledovne:

<b>I. PRÍJMY organizácie</b>	<b>v tis. Sk</b>
A. Záväzný ukazovateľ ŠR	<b>600 000</b>
B. Prostriedky z rozpočtu EÚ	0
<b>II. VÝDAVKY organizácie spolu (A+B)</b>	<b>402 875</b>
<b>A. Výdavky spolu bez prostriedkov z rozpočtu EÚ</b>	<b>402 875</b>
z toho:	
A. 1. prostriedky na spolufinancovanie	0
A. 2. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)	36215
A. 2. a. bežné transfery	100
Počet zamestnancov celkom	110 osôb
z toho:	
počet zamestnancov okrem štátnych zamestnancov, podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 963/2004	19 osôb
A. 3. kapitálové výdavky (700)	65 000
<b>B. Prostriedky z rozpočtu EÚ</b>	<b>0</b>
<b>D. Účelové prostriedky</b>	<b>19 000</b>
v tom:	
Úhrada poplatkov NBS a VÚB	19 000

<b>ROZPOČET ORGANIZÁCIE PODĽA PROGRAMOV</b>	402 875
z toho	
<b>program 074:</b> Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií	402 875
z toho:	
<b>podprogram: 07405</b> – Realizácia verejného rozpočtu a dlhu	
v tom:	
prvok: 074 05 02 – Realizácia verejného rozpočtu	96 875
<b>podprogram 074 06</b> – Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru	306 000

V priebehu rozpočtového roka boli záväzné limity upravené 16 –timi rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet záväzných ukazovateľom štátneho rozpočtu pre Štátnu pokladnicu bol k 31.12.2005 nasledovný:

<b>I. PRÍJMY organizácie</b>	<b>v tis. Sk</b>
A. Záväzný ukazovateľ ŠR	<b>616 000</b>
B. Prostriedky z rozpočtu EÚ	0
<b>II. VÝDAVKY organizácie spolu (A+B)</b>	<b>102 712</b>
<b>A. Výdavky spolu bez prostriedkov z rozpočtu EÚ</b>	<b>102 712</b>
z toho:	
A. 1. prostriedky na spolufinancovanie	0
A. 2. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)	37 124
A. 2. a. bežné transfery	100
 Počet zamestnancov celkom	 110 osôb
z toho:	
počet zamestnancov okrem štátnych zamestnancov, podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 963/2004	19 osôb
A. 3. kapitálové výdavky (700)	33 707
<b>B. Prostriedky z rozpočtu EÚ</b>	<b>0</b>
<b>D. Účelové prostriedky</b>	<b>6 253</b>
v tom:	
Úhrada poplatkov NBS a VÚB	6 253

<b>ROZPOČET ORGANIZÁCIE PODĽA PROGRAMOV</b>	102 712
z toho	
<b>program 074:</b> Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií	102 712
z toho:	
<b>podprogram: 07405</b> – Realizácia verejného rozpočtu a dlhu	
v tom:	
prvok: 074 05 02 – Realizácia verejného rozpočtu	81 712
<b>podprogram 074 06</b> – Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru	21 000

### 5.1 Rozpočtové opatrenia

K 31.12.2005 bolo v Štátnej pokladnici vykonaných celkom 16 rozpočtových opatrení so súhlasom Ministerstva financií SR a v právomoci správcu rozpočtovej kapitoly.

1. Dňa 1.2.2005 bol upravený (znížený) rozpočet na podprograme 07406 o 300 000 tis. Sk a to nasledovne:  
    na položke 630           - 250 000 tis. Sk  
    na položke 710           - 50 000 tis. Sk
2. Dňa 23.3.2005 bol správcom kapitoly vydaný súhlas na presun rozpočtových prostriedkov kapitálových výdavkov, pričom zostal rozpočet nezmenený.
3. Dňa 20.06.2005 bolo povolené prekročenie limitu výdavkov o 1 227 tis. Sk a to nasledovne:  
    na položke 610           + 909 tis. Sk  
    na položke 620           + 318 tis. Sk
4. Dňa 15.7.2005 bolo povolené prekročenie limitu kapitálových výdavkov o 747 tis. Sk z účelovo určených prostriedkov - na úhradu poplatkov NBS a VÚB.
5. Dňa 15.7.2005 bol daný súhlas na presun rozpočtových prostriedkov kapitálových výdavkov z registra RI 10097 – Stavebné úpravy – rekonštrukcia strechy objektu ŠP a suterénnych priestorov v prospech akcie „Stavebné práce – klimatizácia dvorovej časti objektu Štátnej pokladnice“ vo výške 953 tis. Sk. Celkový rozpočet pritom zostal nezmenený.
6. Dňa 14.9.2005 upravil (znížil) správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR záväzný ukazovateľ štátneho rozpočtu na rok 2005 – účelové prostriedky na úhradu poplatkov NBS a VÚB o 7 000 tis. Sk v prospech VDZ Tatranská Lomnica na výmenu a doplnenie interiérového vybavenia a rekonštrukčné práce.
7. Dňa 19.9.2005 bol daný súhlas na presun rozpočtových prostriedkov kapitálových výdavkov medzi podpoložkami 713 002 nákup VT a 713 004 nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení.
8. Dňa 3.10.2005 bolo oznámené viazanie rozpočtových prostriedkov - kapitálových výdavkov v sume 3 040 tis. Sk. Týmto rozpočtovým opatrením boli zabezpečené finančné prostriedky na nákup výpočtovej techniky z bežných výdavkov v sume 3 040 tis. Sk, s tým, že finančné krytie je zabezpečené viazaním kapitálových výdavkov. Uvedeným listom bol daný súhlas na presun rozpočtových prostriedkov

kapitálových výdavkov, bez zmeny upraveného rozpočtu kapitálových výdavkov, za účelom nákupu výpočtovej techniky a prevádzkových strojov.

9. Dňa 13.10.2005 boli pridelené ŠP rozpočtové prostriedky vo výške 21 000 tis. Sk na dobudovanie bezpečnostného rozhrania medzi Agentúrou pre riadenie dlhu a likvidity a Štátnou pokladnicou a dobudovanie vnútornej technologickej infraštruktúry ŠP. Rozpočtové prostriedky boli pridelené v rámci programu 074 z toho podprogramu 07406 – Informačný systém riadenia verejných financií nadrezortného charakteru.
10. Dňa 11.11.2005 bolo oznámené viazanie rozpočtových prostriedkov (určených na bežné výdavky) vo výške 6 500 tis. Sk, z toho 5 000 tis. Sk z účelových prostriedkov na úhradu poplatkov NBS a VÚB.
11. Listom MF/027666/2005-22 bola oznámená úprava záväzného ukazovateľa príjmov v rozpočte na r. 2005 – zvýšenie o 16 000 tis. Sk.
12. Listom MF/27684/2005-22 boli viazané bežné výdavky vo výške 6 000 tis. Sk v rámci podprogramu 074 06: Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru.
13. Dňa 13.12.2005 boli upravené (znižené) bežné výdavky vo výške 210 tis. Sk a presunuté do organizácie SFK Košice na riešenie naliehavých potrieb.
14. Dňa 15.12.2005 bol schválený presun prostriedkov v rámci kategórie 610 vo výške 825 tis. Sk z objemu finančných prostriedkov určených na platy štátnych zamestnancov v štátnej službe do objemu finančných prostriedkov určených pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.
15. Dňa 21.12.2005 bolo oznámené viazanie rozpočtových prostriedkov vo výške 2 490 tis. Sk v kategórii 620 a 630.
16. Dňa 29.12.2005 boli upravené (znižené) bežné výdavky o 190 tis. Sk a presunuté do ARDAL – u na riešenie naliehavých potrieb.

## **5.2 Príjmy**

ŠP dosiahla v roku 2005 príjmy celkom vo výške **1 668 720 tis. Sk**, čo predstavuje plnenie príjmov v porovnaní s upraveným rozpočtom na 270,9 %. Pozitívny vývoj tvorby výnosov ovplyvnili viaceré skutočnosti, predovšetkým zvýšenie objemu prostriedkov centralizovaných v systéme štátnej pokladnice, zmena banky pre realizáciu cezhraničného platobného styku a v nemalej miere tiež efektívne riadenie zdrojov.

### **Príjmy z účtov finančného hospodárenia**

Najväčší podiel na tvorbe príjmov až 85,7 % tvorili príjmy z rozdielu prijatých a platených úrokov ŠP v celkovej výške **1 430 491 tis. Sk**. Výrazný podiel na tvorbe úrokových výnosov mal vysoký stav prostriedkov ŠFA z titulu privatizácie a stav prostriedkov spoločnosti Veriteľ, a. s.. Vysoký nárast výnosov sa dosiahol napriek negatívnemu vplyvu poklesu úrokových sadzieb na trhu. Podľa údajov NBS z Fixingu úrokových sadzieb na medzibankovom trhu depozít BRIBOR poklesli v roku 2005 priemerné úrokové sadzby oproti roku 2004 až o 1,76%. Uvedené príjmy sú vedené na príjmovom úrokovom účte ŠP a vykazované na rozpočtovej položke 243 – príjmy z účtov finančného hospodárenia.

### **Príjmy z kurzových rozdielov**

Z celkových príjmov ŠP za rok 2005 tvoria kurzové rozdiely sumou **220 085 tis. Sk** podiel 13,2 %, z toho kurzové rozdiely pri konverzii ECB kurzov 12,8%. Tieto vznikajú rozdielom medzi aktuálnym kurzom ŠP a fixovaným mesačným kurzom ECB, cez ktorý sú v súlade s medzinárodnými zmluvami realizované platby Národného fondu MF SR. Vývoj príjmov z kurzových rozdielov pri konverzii ECB kurzov sa nedá odhadnúť z titulu volatility kurzu SKK/EUR a mesačného kurzu ECB, ako aj termínov a objemov realizovaných úhrad z účtov NF

v zmysle pravidiel EK. Príjmy z kurzových rozdielov pri konverzii ECB kurzov majú preto charakter dohadnej položky.

### Príjmy z poplatkov

Rozdiel prijatých a platených poplatkov z účtov ŠP v roku 2005 bol vo výške **18 007 tis. Sk**. Z celkových poplatkov tvorili poplatky za tuzemský platobný styk 64,6 % a poplatky za cezhraničný platobný styk 35,4 %. Poplatky sa zúčtovávajú na základe „Špecifikácia úhrady nákladov na vykonanie platieb“.

### Ostatné príjmy

V roku 2005 bolo na príjmový účet ŠR prevedených 137 tis. Sk. Ide o vrátené prostriedky z depozitného účtu a účtu sociálneho fondu ŠP ako rozpočtovej organizácie, ktoré boli vrátené v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách na príjmový účet.

ŠP v priebehu roka 2005 odvádzala príjmy na príjmový účet formou preddavkov a k 31.12.2005 bolo zúčtovaných formou automatických prevodov 100 % príjmov na príjmový účet ŠR. V 1. a 2. štvrťroku roku 2005 boli na príjmový účet odvedené preddavky z rozdielu prijatých a platených úrokov v objeme 150 mil. Sk. Vzhľadom na zvýšenú mieru tvorby príjmov a prekročenie rozpočtovaných príjmov, ŠP prehodnotila v 2. polroku frekvenciu odvodov a preddavky na príjmový účet odvádzala mesačne, v mesiaci december týždenne.

Tabuľka 2 **Rozpočtové príjmy ŠP v roku 2005 podľa jednotlivých štvrťrokov v tis. Sk**

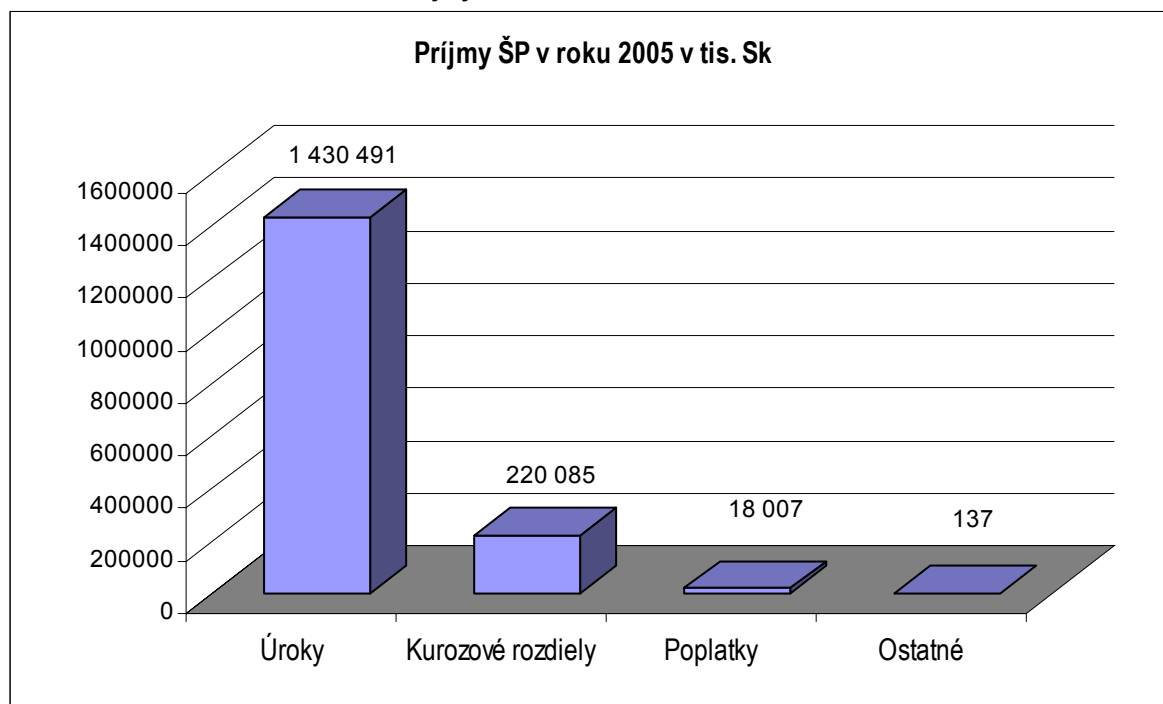
Obdobie	Príjmy		Plnenie spolu 2005	Plnenie spolu 2004	% podiel z roč. plnenia prostriedkov celkom	% podiel plnenia 2005 k schvál. roz.	% podiel plnenia 2005 k uprav. roz.
	Rozpočet 2005						
	Schválený	Upravený					
Skutočnosť k 31.3.2005	600 000	600 000	150 137	34	9,0%	25,0%	25,0%
Skutočnosť k 30.6.2005	600 000	600 000	300 137	34	18,0%	50,0%	50,0%
Skutočnosť k 30.9.2005	600 000	600 000	880 137	34	52,7%	146,7%	146,7%
Skutočnosť k 31.12.2005	600 000	616 000	1 668 720	34	100,0%	278,1%	270,9%

Poznámka:

V roku 2004 boli ŠP predpísané príjmy vo výške 10 mil. Sk. Rozpočtovým opatrením správcu kapitoly boli v 4. štvrťroku 2004 upravené na 0. MF SR vydalo dňa 4.11.2004 stanovisko k zúčtovaniu príjmov ŠP za rok 2004, v ktorom rozhodlo že príjmy ŠP z úrokov, poplatkov a kurzových rozdielov sú príjmami kapitoly Štátny dlh. Z uvedeného dôvodu plnenie príjmov v roku 2005 a 2004 neporovnávame.

Graf 1

Prijmy ŠP v roku 2005 v tis. Sk



### 5.3 Výdavky

Výdavky ŠP celkom za rok 2005 boli čerpané vo výške 100 707 tis. Sk, čo je 98,1 %- né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov tvorili bežné výdavky 67,4% a kapitálové výdavky 32,6 %. Nerovnomerné čerpanie celkových výdavkov v jednotlivých štvrťrokoch bolo ovplyvnené najmä nečerpaním kapitálových výdavkov v 1. polroku 2005, nakoľko na objemovo najväčšiu kapitálovú akciu, t. j. dobudovanie infraštruktúry a bezpečnostného rozhrania IS ŠP boli pridelené prostriedky až v 4. štvrťroku 2005, kedy aj boli realizované.

Tabuľka 3

Výdavky ŠP v roku 2005 podľa jednotlivých štvrťrokov v tis. Sk

Obdobie	Výdavky celkom		Čerpanie spolu 2005	Čerpanie spolu 2004	% podiel z roč. čerpania prostriedkov celkom	% podiel čerpania 2005 k schvál. roz.	% podiel čerpania 2005 k uprav. roz.	% podiel čerpania 2005/2004
	Rozpočet 2005							
	schválený	upravený						
Skutoč. k 31.3.2005	402 875	102 875	10 113	6 475	10,0%	2,5%	9,8%	156,1%
Skutoč. k 30.6.2005	402 875	104 102	26 195	17 936	26,0%	6,5%	25,2%	146,0%
Skutoč. k 30.9.2005	402 875	97 102	44 106	31 069	43,8%	11,0%	45,4%	141,9%
Skutoč. K 31.12.2005	402 875	102 712	100 707	51 852	100,0%	25,0%	98,1%	194,2%

### 5.3.1 Bežné výdavky

Bežné výdavky čerpala ŠP za r. 2005 vo výške 67 881 tis. Sk, čo je 98,4 % - né čerpanie k upravenému rozpočtu. ŠP nemala v r. 2005 zapojené do čerpania výdavkov prijmy podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách.

Tabuľka 4 **Bežné výdavky ŠP v roku 2005 podľa jednotlivých štvrtrokov v tis. Sk**

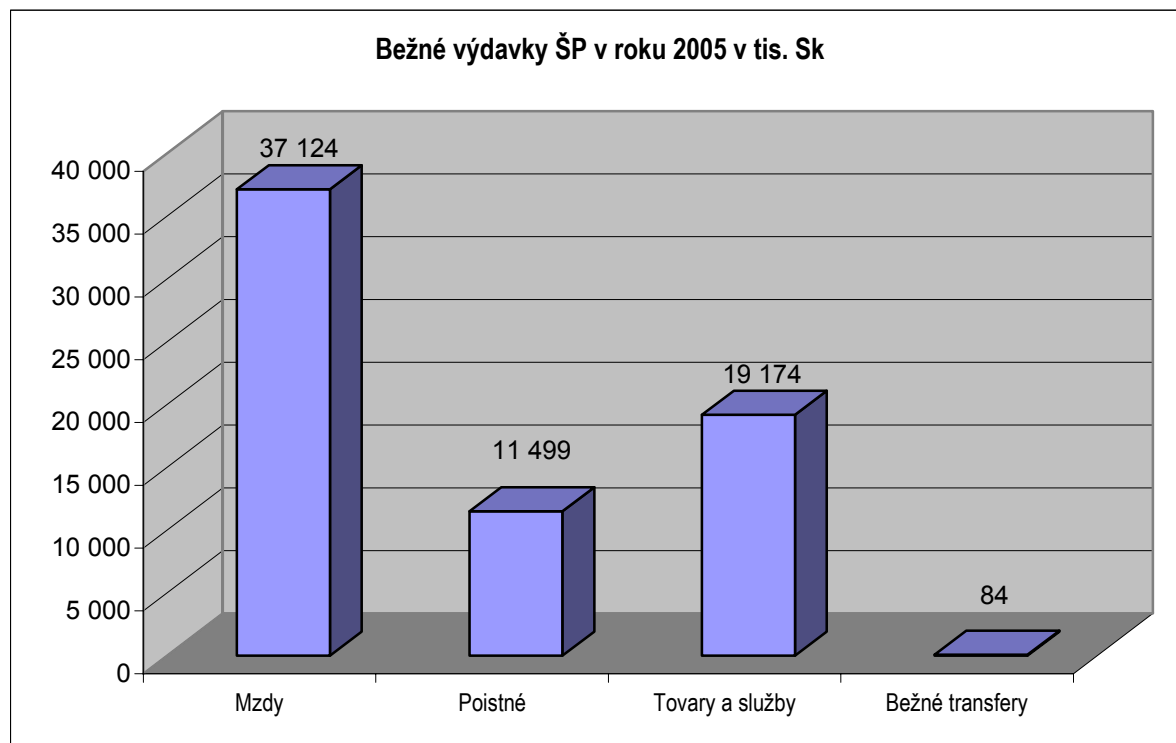
Obdobie	Bežné výdavky		Čerpanie spolu 2005	Čerpanie spolu 2004	% podiel z roč. čerpania prostriedko v celkom	% podiel čerpania 2005 k schvál. roz.	% podiel čerpania 2005 k uprav. roz.	% podiel čerpania 2005/2004
	Rozpočet 2005							
	schválený	upravený						
Skutoč. k 31.3.2005	337 875	87 875	10 113	6 475	14,9%	2,9%	11,5%	156,1%
Skutoč. k 30.6.2005	337 875	89 102	26 084	17 936	38,4%	7,7%	29,3%	145,4%
Skutoč. k 30.9.2005	337 875	81 355	41 841	27 862	64,4%	12,4%	51,4%	150,2%
Skutoč. k 31.12.2005	337 875	69 005	67 881	45 365	100,0%	20,1%	98,4%	149,6%

Tabuľka 5 **Bežné výdavky ŠP v roku 2005 podľa ekonomickej klasifikácie v tis. Sk**

Položka rozpočtovej klasifikácie	Schválený rozpočet na rok 2005	Upravený rozpočet na rok 2005	Skutočnosť k 31.12.2005	% plnenia	
				3:2	3:1
a	1	2	3	4	5
<b>610 - mzdy, platy a OOV</b>	<b>36 215</b>	<b>37 124</b>	<b>37 124</b>	<b>100,0%</b>	<b>102,5%</b>
<b>620 - poisťné</b>	<b>12 657</b>	<b>11 499</b>	<b>11 499</b>	<b>100,0%</b>	<b>90,9%</b>
<b>630 - tovary a služby</b>					
<b>v tom:</b>	<b>288 903</b>	<b>20 282</b>	<b>19 174</b>	<b>94,5%</b>	<b>6,6%</b>
631 - cestovné náhrady	200	20	18	90,0%	9,0%
632 - energia, voda, komunikácie	4 250	3 433	3 432	100,0%	80,8%
633 - materiál a dodávky	3 470	4 666	4 401	94,3%	126,8%
634 - dopravné	580	434	207	47,7%	35,7%
635 - rutinná a štandardná údržba	256 650	1 081	852	78,8%	0,3%
636 - nájomné za prenájom	20	40	37	92,5%	185,0%
637 - ostatné tovary a služby	23 733	10 608	10 227	96,4%	43,1%
<b>640 - bežné transfery</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>84</b>	<b>84,0%</b>	<b>84,0%</b>
<b>600 - bežné výdavky</b>	<b>337 875</b>	<b>69 005</b>	<b>67 881</b>	<b>98,4%</b>	<b>20,09%</b>

Graf 2

**Bežné výdavky ŠP v roku 2005 v tis. Sk**



**610 – Mzdy, platy, služobné príjmy** boli čerpané za rok 2005 vo výške 37 124 tis. Sk, t. j. 100 %-né čerpanie rozpočtu. Podiel miezd na celkových bežných výdavkoch je 54,7 %. z toho:

611 – Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat – čerpanie vo výške 18 366 tis. Sk

612 – Príplatky – čerpanie vo výške 7 388 tis. Sk

614 – Odmeny – čerpanie vo výške 11 370 tis. Sk.

**620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní** bolo čerpané vo výške 11 499 tis. Sk, t. j. 100 % - né čerpanie rozpočtu. Podiel poistného na celkových bežných výdavkoch je 16,9 % , z toho:

621 – Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 1 318 tis. Sk

622 – Poistné do Spoločnej zdravotnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 1 040 tis. Sk

623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní – čerpanie bolo vo výške 787 tis. Sk

625 – Poistné do Sociálnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 7 749 tis. Sk

627 – Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní – čerpanie bolo vo výške 605 tis.

**630 – Tovary a služby** – za rok 2005 bolo čerpanie na tejto položke vo výške 19 174 tis. Sk, čo je 94,5 % - né čerpanie rozpočtu. Podiel tovarov a služieb na celkových bežných výdavkoch je 28,3 %, z toho:

**631 – Cestovné náhrady** – čerpanie vo výške 18 tis. Sk, z toho tuzemské 8 tis. Sk a zahraničné 10 tis. Sk.

**632 – Energie, voda a komunikácie** – čerpanie bolo vo výške 3 432 tis. Sk, t. j. 17,9 % z celkového čerpanie rozpočtovej kategórie 630 – Tovary a služby , z toho:

632 001 – Energie – čerpanie vo výške 1 782 tis. Sk

632 002 – Vodné a stočné – čerpanie vo výške 69 tis. Sk

632 003 – Poštové služby a telekomunikačné služby – čerpanie vo výške 1 581 tis. Sk



**633 – Materiál** – čerpanie za rok 2005 je vo výške 4 401 tis. Sk, t. j. 23,0 % z celkového čerpania rozpočtovej kategórie 630 – Tovary a služby, z toho:

633 001 – Interiérové vybavenie - čerpanie vo výške 348 tis. Sk, dotvorenie interiéru ŠP panelmi, dovybavenie nábytkom.

633 002 – Výpočtová technika – čerpanie vo výške 2 205 tis. Sk – za LCD monitory, za nosiče dát, disky do serverov, skenery, tlačiarne, prepínače, čítačky, čipové karty a pod.

633 003 – Telekomunikačná technika – čerpanie vo výške 39 tis. Sk za nákup telefónnych aparátov a mobilných telefónov.

633 004 – Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia – čerpanie vo výške 366 tis. Sk za nákup vráčky s príslušenstvom, skartovacieho stroja, chladničiek, viazacieho stroja, laserového meradla, kovových regálov pre vybudovanie registratúrneho strediska ŠP.

633 006 – Všeobecný materiál – čerpanie vo výške 1 190 tis. Sk najmä na kancelársky materiál a kancelárske potreby.

633 009 – Knihy, časopisy – čerpanie vo výške 81 tis. Sk na nákup odbornej a dennej tlače a odborných publikácií.

633 010 – Pracovné odevy a pomôcky – čerpanie vo výške 16 tis. Sk.

633 013 – Softvér – čerpanie vo výške 74 tis. Sk.

633 016 – Reprezentačné – čerpanie vo výške 82 tis. Sk.

**634 – Dopravné** – čerpanie celkom vo výške 207 tis. Sk, t. j. len 1,1 % z celkového čerpania rozpočtovej kategórie 630 – Tovary a služby, z toho:

634 001 – Palivo, mazivo, oleje – čerpanie vo výške 83 tis. Sk pre dve služobné motorové vozidlá ŠP.

634 002 – Servis, údržba a opravy a výdavky s tým spojené – čerpanie vo výške 59 tis. Sk na pravidelný servis a údržbu služobných motorových vozidiel.

634 003 – Poistenie- čerpanie vo výške 62 tis. Sk na zákonné a havarijné poistenie vozidiel FABIA a PASSAT.

634 004 – Karty, známky, poplatky – čerpanie vo výške 2 tis. Sk.

634 006 – Pracovné odevy a pomôcky – čerpanie vo výške 1 tis. Sk.

**635 – Rutinná a štandardná údržba** – čerpanie je vo výške 852 tis. Sk, t. j. 4,4 % z celkového čerpania rozpočtovej kategórie 630 – Tovary a služby, z toho:

635 001 – Interiérového vybavenia – čerpanie vo výške 11 tis. Sk na opravu žaluzií, kancelárskych stolov a iné.

635 002 – Výpočtovej techniky – čerpanie vo výške 218 tis. Sk.

635 003 – Telekomunikačnej techniky – čerpanie vo výške 41 tis. Sk za opravu telefónnych liniek a telefónnych aparátov

635 004 – Prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – čerpanie vo výške 508 tis. Sk na opravu a údržbu výťahov, vzduchotechniky, kotolne, bezpečnostného systému, zdvíhacieho zariadenia – brány, odstránenie elektroinštalačných závad, kopírovacích strojov.

635 006 – Budov, priestorov – čerpanie vo výške 74 tis. Sk na opravu vchodových dverí a i.

**636 – Nájomné za prenájom** – čerpanie vo výške 37 tis. Sk, z toho:

636 002 – prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – čerpanie vo výške 37 tis. Sk za prenájom rohoží a poštového priečinka.

**637 – Služby** – čerpanie vo výške 10 227 tis. Sk, t. j. 53,3 % z celkového čerpania rozpočtovej kategórie 630 – Tovary a služby, z toho:

637 001 – Školenia, kurzy, semináre – čerpanie vo výške 395 tis. Sk za účasť zamestnancov ŠP na odborných školeniach, kurzoch a seminároch a na kurze anglického jazyka.

637 003 – Propagácia, reklama, inzercia - čerpanie vo výške 62 tis. Sk na zabezpečenie tlačovej konferencie a za inzerciu,

637 004 – Všeobecné služby – čerpanie vo výške 989 tis. Sk za upratovanie, odvoz odpadu, deratizáciu, revíziu výťahov a bezpečnostného systému, personifikáciu kariet pre zamestnancov, výrobu pečiatok a iné.

637 005 – Špeciálne služby – čerpanie vo výške 1 109 tis. Sk – za ochranu objektov a služby BOZP a PO.

637 006 – Náhrady – čerpanie vo výške 42 tis. Sk.

637 011 - Štúdie, expertízy – čerpanie vo výške 7 tis. Sk.

637 012 – Poplatky, odvody, dane – čerpanie vo výške 6 144 tis. Sk – z toho za poplatky klientov ŠP vo výške 6 073 tis. Sk a 71 tis. Sk boli ostatné poplatky ( odvod za neplnenie povinnosti zamestnávania ZŤSP, poplatok Asociácii bánk, členský príspevok – SANET).

637 014 – Stravovanie – čerpanie vo výške 1 037 tis. Sk na stravovanie zamestnancov ŠP podľa platných predpisov a interných smerníc .

637 016 – Prídel do sociálneho fondu – čerpanie vo výške 372 tis. Sk,

637 023 – Kolkové známky – čerpanie vo výške 1 tis. Sk,

637 035 – Dane – čerpanie vo výške 69 tis. Sk na daň z nehnuteľnosti.

**640 – Bežné transfery** – čerpanie vo výške 84 tis. Sk, t. j. 0,1 % z celkových bežných výdavkov – Na nemocenské dávky (hradené zamestnávateľom) vo výške 84 tis. Sk.

### 5.3.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky v roku 2005 boli čerpané vo výške 32 826 tis. Sk, čo je 97,4 % - né čerpanie rozpočtu.

Tabuľka 6 Prehľad čerpania rozpočtových kapitálových výdavkov podľa jednotlivých štvrtí rokov

Obdobie	Kapitálové výdavky		Čerpanie spolu 2005	Čerpanie spolu 2004	% podiel z roč. čerpania prostriedko v celkom	% podiel čerpania 2005 k schvál. rozpočtu	% podiel čerpania 2005 k uprav. rozpočtu	% podiel čerpania 2005/2004
	Rozpočet 2005							
	schválený	upravený						
Skutočnosť k 31.3.2005	65 000	15 000	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skutočnosť k 30.6.2005	65 000	15 000	111	0	0,3%	0,2%	0,7%	0,0%
Skutočnosť k 30.9.2005	65 000	15 747	2 265	3 207	6,9%	3,5%	14,4%	70,6%
Skutočnosť k 31.12.2005	65 000	33 707	32 826	6 487	100,0%	50,5%	97,4%	506,0%

Tabuľka 7 Prehľad čerpania kapitálových výdavkov podľa registra investícií a investičných programov v tis. Sk

Číslo a názov časti registra investícií (investičného programu)	Schválený rozpočet na rok 2005	Upravený rozpočet na rok 2005	Skutočné čerpanie k 31.12.2005	% čerpania k schválenému rozpočtu	% čerpania k upravenému rozpočtu
<b>Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit</b>	<b>65 000</b>	<b>33 707</b>	<b>32 826</b>	<b>50,5%</b>	<b>97,4%</b>
<b>740502</b>					
<b>A .Stavebné akcie:</b>	1 000	1 747	1 740	174,0%	99,6%
RI 10097 Stavebné úpravy - rekonštrukcia strechy objektu ŠP	1 000	47	47	4,7%	99,8%
RI 13726 Stavebné práce - klimatizácia dvorovej časti	0	1 700	1 693		99,6%
<b>B. Obstaranie strojov, prístrojov a zariadení:</b>	<b>64 000</b>	<b>31 960</b>	<b>31 086</b>	<b>48,6%</b>	<b>97,3%</b>

<b>740502</b>					
RI 00202 Nákup sieťových licencií	8 500	0	0	0,0%	
RI 00208 Modernizácia výpočtovej techniky	0	500	384		76,8%
RI 10095 Nákup výpočtovej techniky - noteboky	1 000	1 430	1 387	138,7%	97,0%
RI 10096 Záložné energocentrum-dieselagregát s UPS	4 500	8 430	7 773	172,7%	92,2%
RI 14141 Obstaranie softvéru	0	600	591		98,5%
<b>7406</b>					
RI 11510 Nákup softvéru	50 000	0	0		
RI 14438 HW k dobudovaniu bezpečnostného rozhrania	0	11 755	11 751		100,0%
RI 14441 SW k dobudovaniu bezpečnostného rozhrania	0	9 245	9 200		99,5%

Tabuľka 8 **Prehľad čerpania jednotlivých položiek rozpočtovej klasifikácie kapitálových výdavkov v tis. Sk**

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2005	Upravený rozpočet na rok 2005	Skutočnosť k 31.12.2005	% čerpania k schvál. rozpočtu	% čerpania k uprav. rozpočtu
<b>710 - Obstarávanie kapitálových aktív</b>	<b>65 000</b>	<b>33 707</b>	<b>32 826</b>	<b>50,5%</b>	<b>97,4%</b>
v tom:					
711 - Nákup pozemkov a nehmotných aktív	58 500	9 845	9 791	16,7%	99,5%
712 - Nákup budov a stavieb					
713 - Nákup kancelárskych strojov, prístrojov a zariadení	5 500	21 615	20 911	380,2%	96,7%
714 - Nákup doprav. prostriedkov					
715 - Nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení					
716 - Prípravná a projektová dok.					
717 - Realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenie	1 000	1 747	1 740	174,0%	99,6%
718 - Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení		500	384		76,8%
719 - Ostatné kapitálové výdavky					
<b>720 - Kapitálové transfery</b>					
<b>810 – Úvery a účasť na majetku</b>					
<b>920 - Prevod kapit. výdavkov</b>					
<b>Spolu(710+720+810+920)</b>	<b>65 000</b>	<b>33 707</b>	<b>32 826</b>	<b>50,5%</b>	<b>97,4%</b>

**711 – Nákup pozemkov a nehmotných aktív** – čerpanie vo výške 9 791 tis. Sk, z toho:

711 003 – Softvér – čerpanie vo výške 9 791 tis. Sk na dobudovanie infraštruktúry a bezpečnostného rozhrania IS ŠP ( SW ) a projekt Intranet.

**713 – Nákup kancelárskych strojov, prístrojov a zariadení** – čerpanie vo výške 20 911 tis. Sk, z toho:

713 002 – Nákup výpočtovej techniky – čerpanie vo výške 13 138 tis. Sk na nákup PC a notebokov, tlačiarň, dátových trezorov a HW na dobudovanie infraštruktúry a bezpečnostného rozhrania IS ŠP.

713 004 – Nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – čerpanie vo výške 7 773 tis. Sk na zakúpenie videoprojektora, kopírovacích strojov, telefónnej digitálnej ústredne, záložného energocentra.

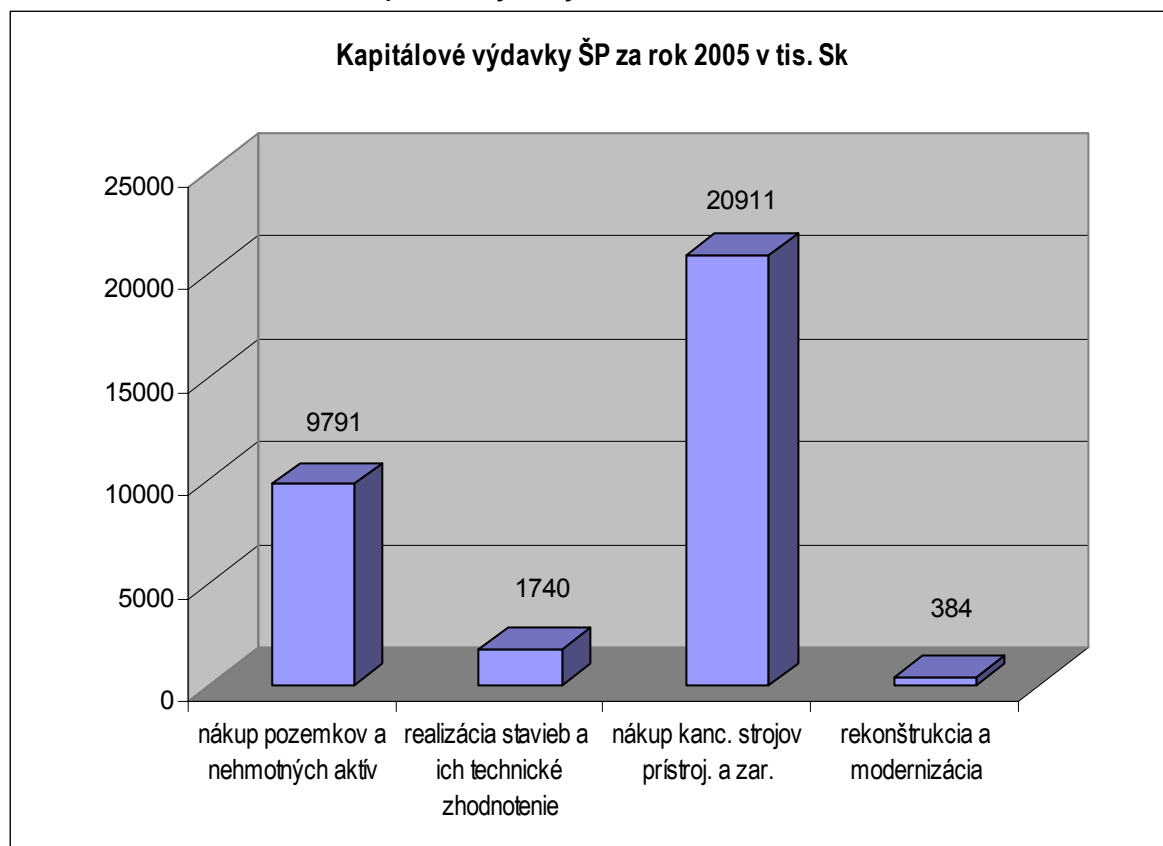
**717 – Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie** – čerpanie vo výške 1 740 tis. Sk na stavebné úpravy – klimatizáciu dvorovej časti budovy ŠP a stavebné úpravy v suterénnych priestoroch budovy.

**718 – Rekonštrukcia a modernizácia** – čerpanie vo výške 384 tis. Sk, z toho:

718 002 – Modernizácia výpočtovej techniky vo výške 384 tis. Sk.

Graf 3

**Kapitálové výdavky ŠP za rok 2005 v tis. Sk**



**5.4 Účelové prostriedky**

Na rok 2005 boli pre ŠP rozpísané účelové prostriedky vo výške 19 000 tis. Sk na úhradu poplatkov NBS a VÚB. Na základe prehodnotenia čerpania účelových prostriedkov v priebehu roka boli tieto upravené (znižené) tromi rozpočtovými opatreniami celkom o 12 747 tis. Sk na sumu 6 253 tis. Sk. V dôsledku nižšieho čerpania účelových prostriedkov v porovnaní k schválenému rozpočtu boli nižšie čerpané aj celkové bežné výdavky.

Účelové prostriedky boli za rok 2005 čerpané vo výške 6 073 tis. Sk t. j. na 97,1 %.

## 6. PERSONÁLNE OTÁZKY

### 6.1 Počet a štruktúra zamestnancov ŠP

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2005 bol schválený limit počtu zamestnancov Štátnej pokladnice na 110 osôb. Z toho štátnych zamestnancov 91 a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme 19 osôb.

Skutočný stav zamestnancov dosiahol k 31.12.2005 počet 101 zamestnancov v evidenčnom stave, z toho 21 zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme (pričom 2 pracovné miesta sú obsadené 4 zamestnancami na kratší pracovný úväzok) a 80 zamestnancov v štátnej službe. Do mimoevidenčného stavu z dôvodu materskej alebo rodičovskej dovolenky bolo zaradených 6 zamestnankýň. Z celkového počtu zamestnancov bolo k 31.12.2005 27 mužov a 74 žien.

Organizačná štruktúra tvorí prílohu č. 1 tohto dokumentu.

Tabuľka 9 **Priemerný evidenčný prepočítaný stav pracovníkov**

<b>Priemerný evidenčný prepočítaný stav</b>	<b>- celkom</b>	97
<b>z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav</b>	<b>- štátna služba</b>	78
<b>z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav</b>	<b>- výkon práce vo verejnom záujme</b>	19

### 6.2 Výberové konania

Obsadzovanie voľných štátnozamestnaneckých miest bolo realizované na základe zákona č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o štátnej službe“) prostredníctvom výberových konaní. Obsadenie voľného pracovného miesta vedúceho zamestnanca sa uskutočnilo v zmysle zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme.

Tabuľka 10 **Prehľad výberových konaní za rok 2005**

	<b>Štátnozamestnanecké miesta</b>	<b>Vedúce miesta pri výkone práce vo verejnom záujme</b>
<b>Počet vypísaných výberových konaní</b>	13	1
<b>Počet uskutočnených výberových konaní (Z nich 1 bolo vypísané v r. 2004)</b>	14	1
<b>Počet neuskutočnených výberových konaní</b>	0	0
<b>Počet úspešných výberových konaní</b>	13	1
<b>Počet neúspešných výberových konaní (s nutnosťou opakovania)</b>	1	0
<b>Počet opakovaných výberových konaní</b>	1	0
<b>Počet voľných štátnozam. miest na základe výber. konaní</b>	18	1
<b>Počet obsadených štátnozam. miest na základe výb. konaní</b>	16	1

Počet prihlásených uchádzačov	91	7
Počet zúčastnených uchádzačov	74	2
Počet úspešných uchádzačov	19	1
Počet vybratých uchádzačov	16	1

Tabuľka 11 Pohyb zamestnancov ŠP za rok 2005

nástup ŠS	nástup VS	výstup ŠS	výstup VS	vyradenie z ES	zaradenie do ES	trvalé preloženie
8	4	4	2	3	2	+1
miera fluktuácie					6,2 %	

$$\frac{\text{počet vystúpených zamestnancov}}{\text{PESP}} \times 100 = \frac{6}{97} \times 100 = 6,2 \%$$

Tabuľka 12 Veková štruktúra zamestnancov ŠP k 31.12.2005

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	6	11	1	15	11	22	9	26	0	0
priemerný vek zamestnancov									44		

Tabuľka 13 Vzdelanostná štruktúra zamestnancov ŠP k 31.12.2005

ZŠ	SO	ÚS		VŠ I. stupňa		VŠ II. stupňa			
		ekon.	ostat.	ekon.	ostat.	ekon.	právo	technické	ostat.
0	3	8	29	1	0	36	2	8	14

### 6.3 Vzdelávanie zamestnancov v roku 2005

V nadväznosti na Konceptiu vzdelávania štátnych zamestnancov, služobné predpisy Úradu pre štátnu službu a Metodický pokyn k procesu vzdelávania zamestnancov ŠP, ktorý upravuje základné pojmy, zásady a postup pri vzdelávaní štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v podmienkach Štátnej pokladnice bolo v roku 2005 vzdelávanie zamerané na:

1. odbornú prípravu čakaateľov v prípravnej štátnej službe podľa § 19 zákona o štátnej službe,
2. špecializované odborné vzdelávanie,
3. vzdelávanie v informačných technológiách,
4. jazykové vzdelávanie,
5. vzdelávanie riadiacich zamestnancov,
6. vzdelávanie zamestnancov zabezpečujúcich agendu ľudských zdrojov.

Tabuľka 14 Vzdelávanie zamestnancov ŠP v roku 2005

1.	2.	3.	4.	5.	6.	Spolu
Odb. príprava čakaateľov	Špecializované odborné vzdelávanie	Vzdelávanie v informačných technológiách	Jazykové vzdelávanie	Vzdelávanie riadiacich zamestnancov	Vzdelávanie v oblasti ľudských zdrojov	

12	68	18	24	15	11	148
----	----	----	----	----	----	-----

1. Odborná príprava čakaťov prebiehala v súlade s plánmi odbornej prípravy pod vedením školiteľov. Zameraná bola na získanie a prehĺbenie teoretických a praktických vedomostí a skúseností potrebných pre výkon štátnej služby v príslušnom odbore štátnej služby v súlade s funkčným zaradením čakaťov. V roku 2005 ukončilo odbornú prípravu 7 čakaťov úspešným vykonaním kvalifikačných skúšok, ďalších 5 čakaťov pokračovalo v odbornej príprave aj v roku 2006.

2. Špecializované odborné vzdelávanie bolo orientované na prehĺbovanie a aktualizovanie odborných vedomostí, osvojenie si zmien v právnych predpisoch a ich uplatňovanie v praxi pri plnení cieľov a hlavných úloh Štátnej pokladnice (napr. k zákonu o rozpočtových pravidlách verejnej správy, k problematike účtovníctva, finančnej kontroly, k verejnému obstarávaniu, k správe registratúry a k archivácii, k správe a evidencii majetku.). Realizovalo sa prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií (NBS, Inštitút pre verejnú správu, IPEX a ďalšie) ako aj účasťou na školeniach a seminároch organizovaných MF SR a ÚPŠS.

3. IT vzdelávanie bolo prioritne zabezpečované pre zamestnancov - špecialistov IT s cieľom získať a prehĺbiť odborné znalosti, ktoré sú nevyhnutné pre správu a prevádzku informačných systémov ŠP. Pre zamestnancov pracujúcich s databázovými systémami bola zabezpečovaná účasť na kurzoch, zameraných na zdokonalenie práce s tabuľkovými a textovými procesormi (MS Excel). Vzhľadom na to, že všetci zamestnanci sú užívateľmi viacerých informačných systémov ŠP (SAP, ManEx, AccoMan, MS Office), bolo prirodzenou súčasťou ich práce permanentné doškoľovanie a dopĺňanie vedomostí v súvislosti s aplikačnými zmenami týchto systémov.

4. Jazykové vzdelávanie bolo zamerané na výučbu anglického jazyka formou individuálnej aj skupinovej výučby v priestoroch ŠP. Individuálna výučba bola zabezpečovaná pre predstavených – riaditeľov odborov, skupinová výučba prioritne pre zamestnancov, ktorí anglický jazyk využívajú alebo perspektívne budú potrebovať v súvislosti s výkonom svojich služobných a pracovných povinností najmä v spojitosti s činnosťami súvisiacimi so začlenením SR do Európskej únie.

5. V rámci projektu Reformy verejných financií prebiehali vzdelávacie a koučingové aktivity, zamerané na zlepšenie riadenia starostlivosti o klientov, zdokonaľovanie komunikačných zručností v styku s klientmi ŠP a zefektívnenie prístupov pri riešení problémov vo vzťahu ku klientom. Tieto školenia boli určené prioritne riadiacim zamestnancom - predstaveným – riaditeľom odborov, vedúcim oddelení a vybraným zamestnancom, ktorí sú v kontakte s klientmi ŠP. Séria celodenných školení prebiehala od septembra 2005 a pokračuje aj v roku 2006.

6. Vzdelávanie zamestnancov zabezpečujúcich agendu ľudských zdrojov (personálna a mzdová agenda) bolo orientované najmä na uplatňovanie zákona o štátnej službe v praxi, problematiku získavania a výberu zamestnancov, ochranu osobných údajov v informačných systémoch a oblasť sociálnej starostlivosti. Zamestnanci sa ďalej zúčastňovali seminárov zameraných na aplikáciu zmien legislatívy sociálneho a zdravotného poistenia a daňových predpisov a ďalších súvisiacich predpisov. Významnou mierou k rozširovaniu a prehĺbovaniu poznatkov z oblasti riadenia ľudských zdrojov prispeli pracovné stretnutia organizované MF SR pre zástupcov osobných úradov.

### Sociálny program

Sociálny program v roku 2005 bol realizovaný v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2005, Kolektívnou zmluvou, Služobným predpisom o stravovaní štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v ŠP a ďalšími všeobecnezáväznými a internými predpismi. Štátna pokladnica poskytovala zamestnancom v rámci sociálnej starostlivosti predovšetkým príspevky na stravovanie, na regeneráciu pracovnej sily a na sociálnu výpomoc po splnení stanovených podmienok.

### **Regenerácia pracovnej sily**

V ŠP sa v súlade s vnútornými predpismi a kolektívnou zmluvou uplatňoval pružný týždenný pracovný čas a bola zvýšená výmera dovolenky o jeden týždeň nad výmeru dovolenky ustanovenej zákonom.

Príspevok na regeneráciu pracovnej sily bol poskytnutý formou darčekových poukážok vo výške 100.- Sk za každý celý kalendárny mesiac trvania štátnozamestnaneckého alebo pracovného pomeru. Tieto poukážky bolo možné využiť na športové, kultúrne a spoločenské aktivity.

Príspevok na sociálnu výpomoc bol poskytnutý 4 zamestnancom.

Na rekreačné účely majú zamestnanci možnosť v prípade voľných kapacít celoročne využívať vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie v Tatranskej Lomnici.

V rámci rozšírenia sociálneho programu mali zamestnanci ŠP možnosť využiť permanentky na rehabilitačno-relaxačné služby v hodnote 400.- v Spoločnosti EMIT. Zakúpením týchto služieb si ŠP podľa zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti splnila náhradnou formou zákonnú povinnosť zamestnávania predpísaného počtu občanov so zdravotným postihnutím.

### **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. Všetci zamestnanci ŠP boli preškolení z predpisov BOZP a požiarnej ochrany.

### **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. Budova ŠP je označená ako nefajčiarske pracovisko, fajčenie je povolené len v jednom vyhradenom priestore bez nepriaznivého dopadu na zamestnancov.

### **Mzdy**

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2005 bol schválený objem finančných prostriedkov určených na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice v celkovej výške 36 215 tis. Sk Z toho objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov v štátnej službe predstavoval sumu 31 357 tis. Sk a objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme predstavoval sumu 4 858 tis. Sk

Rozpočtovým opatrením správcu kapitoly č. 15/2005 zo dňa 20.6.2005 bol upravený limit finančných prostriedkov určených na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice o 909 tis. Sk celkom na sumu 37 124 tis. Sk, z toho objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov v štátnej službe bol upravený o 784 tis. Sk a objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o 125 tis. Sk. Rozpočtovým opatrením správcu kapitoly zo dňa 15.12.2005 bol upravený limit finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov v štátnej službe na sumu 31 316 tis. Sk a limit finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na sumu 5 808 tis. Sk.



Finančné prostriedky určené na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice boli v roku 2005 čerpané na 100%, pričom z mimorozpočtových prostriedkov neboli na účely odmeňovania použité žiadne finančné prostriedky. Priemerná mesačná mzda v roku 2005 dosiahla úroveň 31 893 Sk.

## 7. CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA

Hlavnou úlohou Štátnej pokladnice bolo bezproblémové zabezpečenie realizácie rozpočtu subjektov verejnej správy a poskytovanie informácií o plnení rozpočtu jednak subjektom v rozsahu určenom zákonom a jednak klientom. Zdrojom týchto informácií pre klientov realizujúcich finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu boli údaje o voľnom zostatku rozpočtu a výpisy o pohybe a stave na účtoch klientov.

Jedným z cieľov rozvoja systému štátnej pokladnice v roku 2005 bola príprava implementácie programového rozpočtovania do výdavkového cyklu, čo bolo úspešne završené. So zámerom zjednodušenia výdavkového cyklu pre jednotlivé typy klientov zapojených do systému štátnej pokladnice bol ukončený proces segmentácie klientov v závislosti od spôsobov ich financovania.

V rámci projektu budovania záložného systému bolo cieľom ŠP overenie funkčnosti tohto systému. V roku 2005 sa v rámci tejto činnosti zabezpečilo viacnásobné overovanie funkcionality modulov IS v prostredí záložného systému.

V roku 2005 bola ukončená II. etapa projektu zameraného na zvýšenie bezpečnosti a dostupnosti interného informačného systému.

### Hlavné činnosti ŠP v roku 2005:

- zabezpečovanie priebežného zúčtovania finančných tokov na účtoch klientov ŠP, na účtoch ŠP a operácií ARDAL,
- zabezpečenie zmien v zúčtovaní cezhraničného platobného styku,
- zabezpečenie ročnej účtovnej závierky finančného účtovníctva,
- príprava a testovanie rozdelenia účtovných okruhov, ktoré sa realizovalo k 1.1.2006,
- úprava výkazov podľa metodických zmien platných v roku 2005,
- 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 IS ŠP,
- aktualizácia a rozšírenie príručiek pre klientov - používateľov modulu Výkazníctvo,
- ukončenie konsolidácie výkazov z paralelného do produkčného systému,
- zabezpečenie výstupov zo spracovania štvrtročných účtovných výkazov a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v súlade s Pokynom MFSR, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu a Pokynom MFSR, ktorým sa ustanovuje predkladanie údajov o finančných aktívach a pasívach pre potreby hodnotenia verejných financií,
- zabezpečenie spracovania tabuliek pre štátny záverečný účet za rok 2004, vypracovanie postupov zaokrúhľovania údajov zo spracovania účtovných a finančných výkazov pre rozpočtové kapitoly,
- spolupráca na tvorbe Pokynu MFSR, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu pre rok 2006 a Pokynu MFSR, ktorým sa ustanovuje predkladanie údajov o finančných aktívach a pasívach pre potreby hodnotenia verejných financií v roku 2006,
- zabezpečenie zmien do IS ŠP, ktoré vyplynuli zo zmien v legislatíve, ako aj z požiadaviek klientov a potreby racionalizácie procesov.
- doplnenie produktovej škály vkladových účtov o nové možnosti, ktoré výrazne zvýšili klientovi komfort pri komunikácii so ŠP,

- vytvorenie podmienok pre zjednodušenie a zefektívnenie procesu finančného plánovania a pre uľahčenie práce používateľom ISŠP,
- zmena štruktúry odhadov daňových príjmov predkladaných Daňovým riaditeľstvom SR a Colným riaditeľstvom SR,
- vytvorenie podmienok pre zabezpečenie efektívnych výstupov pre ARDAL,
- vytvorenie modulu Oracle Discoverer obsahujúceho historické údaje o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP a úprava existujúceho modulu Plarex

**Štátna pokladnica mala na rok 2005 v rámci programu, podprogramu a prvku 0740502 stanovené dva ciele a merateľné ukazovatele:**

**Cieľ č. 1:** V roku 2005 zabezpečiť realizáciu rozpočtov klientov Štátnej pokladnice počas všetkých pracovných dní.

**Merateľný ukazovateľ:** Zabezpečená realizácia rozpočtov klientov počas všetkých pracovných dní.

**Vyhodnotenie:** Počas všetkých pracovných dní v roku 2005 bol informačný systém Štátnej pokladnice pre klientov dostupný a klienti v plnom rozsahu mohli prostredníctvom IS ŠP realizovať svoj rozpočet. Cieľ bol splnený na 100 %.

**Cieľ č. 2:** V roku 2005 zabezpečiť realizáciu domáceho a zahraničného platobného styku pre klientov Štátnej pokladnice počas všetkých pracovných dní.

**Merateľný ukazovateľ:** Zabezpečená realizácia domáceho a zahraničného platobného styku počas všetkých pracovných dní roku 2005

**Vyhodnotenie:** Štátna pokladnica počas všetkých pracovných dní roku 2005 v plnom rozsahu zabezpečila realizáciu domáceho a zahraničného platobného styku. Nebol identifikovaný žiadny incident nezúčtovania alebo odmietnutia v súvislosti s realizáciou domáceho a cezhraničného platobného styku.

### **Hodnotenie programu/podprogramu/prvku 0740503 za rok 2005**

Z prechodného fondu Transition Facility, ktorý je určený pre nové členské štáty EÚ s cieľom posilnenia a rozvoja ich administratívnych kapacít pre zabezpečenie implementácie legislatívy ES v oblastiach, ktoré nemôžu byť financované zo štrukturálnych fondov bolo vyčlenených 28 000 tis. Sk na realizáciu programu/podprogramu/prvku 0740503 na rok 2005. Na tomto programe sa podieľajú gestorské organizácie: Ministerstvo financií - Sekcia štátneho výkazníctva a Štátna pokladnica. Štátnej pokladnice sa týka, z registračného listu programového rozpočtovania, cieľ č.2 – v roku 2005 vypracovať manuál pre operácie Štátnej pokladnice týkajúce sa rozpočtu EÚ a finančných operácií vo výške 8 000 tis. Sk. Plnenie tohto programu bolo v roku 2005 pozastavené a preložené pravdepodobne na II. polrok 2006.

### **Hodnotenie podprogramu 07406 za rok 2006**

Listom č . j . MF/18506/2005-22 zo dňa 29.6.2005 bolo Štátnej pokladnici oznámené, že v nadväznosti na rozpočtové opatrenie správcu kapitoly Ministerstva financií SR (list č.MF/5100/2005-22 zo dňa 1.2.2005), ktorým boli presunuté prostriedky vo výške 300 000 tis. Sk z rozpočtu ŠP do rozpočtu organizácie Ministerstva financií SR – úrad, výsledky monitorovania cieľa č.2 podprogramu 07406 – Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru za oblasť vecného hodnotenia bude predkladať MF SR.

## 8. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ORGANIZÁCIE

### 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 Z. z. 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 Štátna pokladnica plne zabezpečovala úlohy, ktoré jej boli zákonom č. 291/2002 Z. z. stanovené.
- v roku 2005 bola schválená novela zákona o ŠP, ktorá upravuje refinančný systém a rozširuje predmet úloh SŠP o systém hodnotenia rizík a určuje nové postupy pre klientov ŠP v realizácii rozpočtu.

### 8.2 Kvalitatívne prínosy SŠP

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, ....).

### 8.3 Kvantitatívne výsledky SŠP v roku 2005 - výnosy a úspory nákladov z hľadiska verejných financií

Podstatná časť výnosov SŠP za rok 2005 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 400 mil. Sk (ako rozdiel úrokových sadzieb pre zhodnocovanie zdrojov ŠP – 2,80 % a rozdiel priemernej jednoduchovej sterilizačnej repo sadzby NBS – 2,08 %).

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 vyčíslieť za rok 2005 vo výške cca 81 mil. Sk (platobný styk 75 mil. Sk a ostatné služby 6 mil. Sk).

Vysoké finančné efekty SŠP je možné vyčíslit' v roku 2005 aj za oblasť riadenia dlhu a to vzhľadom na 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 2005 pri maximálne konzervatívnom prepočte je vo výške cca 116 mil. Sk

**Pri zohľadnení všetkých vyššie uvedených informácií je možné predpokladať efekt SŠP na verejné financie za rok 2005 cca vo výške 598 mil. Sk.**

*Pri vyhodnocovaní finančného efektu systému štátnej pokladnice na verejné financie je použitý vysoko konzervatívny odhad nakoľko pre porovnanie používame úrokové sadzby (napr. ŠPP) aké boli dosiahnuté v skutočnosti a nie aké by pravdepodobne boli bez využívania systému štátnej pokladnice*

#### **8.4 Výnosy a náklady ŠP v roku 2005**

ŠP dosiahla v roku 2005 kladný hospodársky výsledok z hlavnej činnosti po odpočítaní nákladov 1 668 583 tis. Sk.

Výnosy z hlavnej činnosti v roku 2005 boli dosiahnuté predovšetkým z úrokových výnosov, z kurzových rozdielov a z príjmov z poplatkov. Náklady tvorili úrokové náklady, náklady na poplatky a náklady na prevádzku.

Na rok 2005 mala ŠP zákonom o ŠR stanovené príjmy vo výške 600 mil. SKK.

Štátna pokladnica previedla v roku 2005 z finančných operácií na príjmový účet štátneho rozpočtu celkovú sumu 1 668 583 tis. SKK v nasledovnej štruktúre:

Tabuľka 15 **Odvody z finančných operácií ŠP v roku 2005 v tis. Sk**

	<b>K 31.12.2005</b>	<b>podiel v %</b>
<b>Rozdiel z prijatých a platených úrokov ŠP</b>	1 429 838	85,69
<b>Úroky z účtov pre hotovostné operácie vo VÚB, a.s.</b>	653	0,04
<b>Rozdiel prijatých a platených poplatkov z účtov ŠP</b>	18 007	1,08
<b>Kurzové rozdiely pri konverzii ECB kurzov</b>	213 249	12,78
<b>Kurzové rozdiely z kreditných avíz</b>	6 836	0,41
<b>Prevod na príjmový účet ŠP z finančných operácií spolu</b>	<b>1 668 583</b>	<b>100</b>

V porovnaní s rozpočtovaným príjmom previedla Štátna pokladnica na príjmový účet štátneho rozpočtu viac o 1 068 583 tis. Sk, v relatívnom vyjadrení to je nárast o 178 %. Štátna pokladnica previedla v roku 2005 z finančných operácií na príjmový účet štátneho rozpočtu celkom 1 668,6 mil. Sk, čo je o 439,8 mil. Sk viac ako v predchádzajúcom roku. Pozitívny vývoj tvorby príjmov ovplyvnili viaceré skutočnosti, predovšetkým zvýšenie objemu prostriedkov centralizovaných v systéme štátnej pokladnice, zmena banky pre realizáciu cezhraničného platobného styku a v nemalej miere tiež efektívne riadenie zdrojov.

#### **Príjem z rozdielu medzi prijatými a platenými úrokmi**

Najväčší podiel na tvorbe príjmov, až 85,73 % tvorili príjmy z rozdielu prijatých a platených úrokov ŠP. Vysoký nárast výnosov bol dosiahnutý napriek negatívnemu vplyvu poklesu úrokových sadzieb na trhu. Podľa údajov NBS z Fixingu úrokových sadzieb na medzibankovom trhu depozít BRIBOR poklesli v roku 2005 priemerné úrokové sadzby O/N oproti roku 2005 až o 1,76 %.

#### **Kurzové rozdiely pri konverzii ECB kurzov a z kreditných avíz**

Až 12,78 % z dosiahnutých príjmov tvorili kurzové rozdiely pri konverzii ECB kurzov, ktoré vznikajú rozdielom medzi aktuálnym kurzom ŠP a fixovaným mesačným kurzom ECB, cez ktorý sú v súlade s medzinárodnými zmluvami realizované platby Národného fondu MF SR. Kurzové rozdiely z kreditných avíz

tvorili 0,41 % z dosiahnutých príjmov. Príjmy z kurzových rozdielov pri konverzii ECB kurzov majú charakter dohadnej položky.

### **Príjmy z poplatkov**

Z dosiahnutých príjmov v roku 2005 1,08 % tvorili príjmy z rozdielu prijatých a platených poplatkov z účtov ŠP.

### **8.5 Zmysel a ciele fungovania ŠP**

- centralizácia príjmov a realizácia výdavkov štátneho rozpočtu, rozpočtov štátnych fondov, rozpočtových a príspevkových organizácií, vysokých škôl, územných samospráv a verejného rozpočtu
- kontrola nad verejným rozpočtom
- centralizácia zostatkov na jediný účet ŠP
- zvyšovanie transparentnosti pri vynakladaní verejných prostriedkov
- zabezpečenie dennej likvidity štátneho rozpočtu
- zabezpečenie riadenia likvidity a dlhu štátu formou refinančného systému medzi ŠP a ARDAL
- vedenie účtov klientov a zabezpečenie ich platobného styku
- priamy prístup klientov do banky – internetbanking
- prevody všetkých organizácií v rámci verejného rozpočtu na príjmové účty v priebehu dňa – on line
- priebežné informácie o čerpaní rozpočtu
- kvalitné a včasné poskytovanie súhrnných údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu, ako aj informácií o priebežnom plnení príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu a údajov o stave a vývoji peňažných prostriedkov centralizovaných v systéme Štátnej pokladnice
- spracovanie výstupov z účtovných finančných výkazov pre MF SR, Štatistický úrad SR, NBS a medzinárodné organizácie

### **8.6 Finančné efekty z fungovania ŠP**

- príjem do štátneho rozpočtu
- zlacňovanie financovania štátneho dlhu a deficitu ŠR - nižšie náklady na krytie potrieb štátneho rozpočtu (refinančný systém)
- nízke resp. nulové poplatky pri prevodoch všetkých organizácií v rámci verejného rozpočtu na príjmové účty
- nižšie náklady klientov súvisiace s vedením a správou bežného účtu (celkový efekt cca 81 mil. Sk)

### **8.7 Závery a ďalší postup**

Ako dosiahnuté pozitíva SŠP je možné označiť:

- v roku 2005 SŠP prvým rokom plnila úlohy definované zákonom č. 291/2002, pretože boli pripojení všetci klienti tak ako ich definoval zákon 291/2002,
- 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,

ŠP vykonávala svoju činnosť v roku 2005 v súlade so schválenou stratégiou a koncepciou budovania ŠP a v súlade s platnou legislatívou.

K 1.1.2005 bola realizovaná posledná etapa pripájania klientov do informačného systému štátnej pokladnice. V súlade so schváleným harmonogramom už od januára realizovali svoj rozpočet, platobný styk, ako aj odovzdávanie výkazov prostredníctvom systému štátnej pokladnice všetci klienti, ktorí podľa zákona o ŠP mali byť zapojení do systému štátnej pokladnice.

Postupujúca reforma verejnej správy sprevádzaná viacerými legislatívnymi a organizačnými zmenami vyžadovala v priebehu roka zo strany Štátnej pokladnice zvýšenú komunikáciu s klientmi a operatívne zabezpečovanie všetkých zmien v jednotlivých moduloch IS ŠP.

V prvom polroku 2005 ovplyvnila činnosť Štátnej pokladnice tiež zmena banky, cez ktorú sa realizoval cezhraničný platobný styk, čo si vyžiadalo viaceré úpravy v zadávaní, spracovaní ako aj zúčtovaní platobných príkazov. Zmena banky prispela k zrýchleniu a zefektívneniu realizácie cezhraničných platieb.

Na základe skúseností Štátnej pokladnice i klientov, ktoré sa získali po prvom roku ostrej prevádzky bolo v záujme racionalizácie a zlepšenia komunikácie potrebné pripraviť viaceré zmeny v celom systéme štátnej pokladnice. Bol vypracovaný návrh novelizácie zákona o ŠP a v nadväznosti na to boli pripravené výrazné zmeny v jednotlivých aplikáciách informačného systému, v pracovných postupoch a metodických usmerneniach. V roku 2005 bol zahájený projekt konsolidácie informačného systému, ktorý mal za cieľ optimalizovať informačný systém, zlepšiť technické parametre a skvalitniť tak prácu všetkých používateľov.

- K 31.12.2005 bolo v informačnom systéme Štátnej pokladnice zapojených a aktívnych 1 711 klientov (vrátane ich vnútorných organizačných jednotiek) a k tomu zapojených adekvátny počet aktívnych užívateľov IS ŠP.
- 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 v roku 2005 zabezpečovala 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 Štátnej pokladnice k 31.12.2005 výšku 134 129 mil. Sk, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o 14 mld. Sk, v relatívnom vyjadrení o 11,5 %. Zvýšenie bilančnej sumy a jej štruktúru ovplyvnilo predovšetkým zavŕšenie procesu pripájania klientov do systému štátnej pokladnice, ako aj prísun vkladov, ktoré previedli klienti do Štátnej pokladnice z iných bánk po ukončení termínu ich viazanosti.

V priebehu roku 2005 poskytovala ŠP operatívne denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a výkazy z údajov z IS ŠP. Štátna pokladnica zabezpečovala zber a spracovanie štvrťročných účtovných, finančných výkazov a výkazov o finančných aktívach a pasívach klientov v zmysle Pokynov MF SR, ako aj podklady pre štátny záverečný účet. V roku 2005 nahrávalo v priemere 2 437 organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov výkazy do IS ŠP, v IS ŠP sa spracovalo celkom 29 978 súborov.

Oddelenie Bilancie a výkazníctvo zabezpečovalo plnenie zmlúv o poskytovaní údajov pre NBS i Štatistický úrad SR, aktívne sa zapojilo do projektu budovania informačného systému pre podporu zostavovania štvrťročných a ročných finančných účtov Slovenskej Republiky, ktoré sú vykazované do EUROSTATu a ECB (Európska centrálna banka). Hlavným cieľom tohto projektu je vybudovanie centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty a efektívne procesné zabezpečenie plnenia tejto databázy v termínoch potrebných pre zostavovanie finančných účtov.

Štátna pokladnica sa v budúcnosti bude naďalej zameriavať na plnenie úloh definovaných zákonom č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Jedným z cieľov ŠP je pokračovať v spolupráci s MF SR pri reforme účtovníctva verejnej správy. Svoje úsilie sústreďuje na prípravu nových postupov účtovania finančných operácií Štátnej pokladnice a na implementáciu legislatívnych zmien do praxe.

Trvalým cieľom Štátnej pokladnice aj v budúcnosti zostáva zlepšenie kvality služieb poskytovaných jej klientom. Predovšetkým svoju činnosť zameria na vývoj nových bankových produktov s možnosťou optimálnej parametrizácie a rozšírenie ponuky bankových produktov s ohľadom na špecifiká klienta. Svoju činnosť sústreďí taktiež na zjednodušovanie informačného systému, na zvýšenie bezpečnosti a dostupnosti a tiež na vylepšenie pracovných podmienok spojených s používaním informačného systému s cieľom vytvorenia užívateľsky prítulného systému.

### **8.8 Spolupráca ŠP s MF SR v roku 2005**

ŠP je súčasťou SŠP predstavujúcim činnosti, ktorými sa zabezpečuje centralizácia príjmov a realizácia výdavkov štátneho rozpočtu a rozpočtov subjektov verejnej správy, ak sú klientmi ŠP a denná likvidita štátneho rozpočtu. Je to sústava vzťahov medzi ŠP, MF SR, NBS, ARDaL-om a klientom.

Spolupráca MF SR a ŠP sa v roku 2005 uskutočňovala na viacerých úrovniach. V roku 2005 boli pripravené a realizované viaceré zmeny v systéme štátnej pokladnice. Bol vypracovaný návrh novelizácie zákona o ŠP a následne boli legislatívne zmeny implementované do praxe.

Štátna pokladnica v hodnotenom období zabezpečovala pre MF SR zber a spracovanie štvrtročných účtovných výkazov, údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy a údajov o finančných aktívach a pasívach pre potreby hodnotenia verejných financií. Podľa požiadaviek MF SR zabezpečila tiež súhrnné údaje pre štátny záverečný účet za rok 2005 a vypracovala postupy zaokrúhľovania údajov zo spracovania účtovných a finančných výkazov pre rozpočtové kapitoly.

Zamestnanci ŠP sa podieľali aj na príprave metodických pokynov, ktorými sa upravuje obsah, rozsah a termíny predkladania údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu pre rok 2006 a predkladanie údajov o finančných aktívach a pasívach pre potreby hodnotenia verejných financií v roku 2006.

Okrem štvrtročného 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.

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.

### **8.9 Hodnotenie organizácie Štátna pokladnica za rok 2005 zo strany ústredného orgánu**

Štátna pokladnica bola zriadená od 1.1.2003 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.

V priebehu roka 2003 sa pripravovalo začatie prevádzky informačného systému štátnej pokladnice. Od 1.1.2004 boli podľa stanoveného harmonogramu postupne pripájaní jednotliví klienti do informačného systému štátnej pokladnice. Od 1.1. 2005 vedie Štátna pokladnica 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 Ministerstvu financií SR poskytuje.

Spolupráca Ministerstva financií SR a Štátnej pokladnice sa v roku 2005 uskutočňovala na viacerých úrovniach. V roku 2005 boli pripravené a realizované viaceré zmeny v systéme štátnej pokladnice. Bol vypracovaný návrh novely zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov a následne boli legislatívne zmeny implementované do praxe.

Štátna pokladnica je súčasťou systému štátnej pokladnice. Systémom Štátnej pokladnice sa rozumie sústava činností zabezpečujúcich centralizáciu riadenia verejných financií a sústava vzťahov medzi ministerstvom, Štátnou pokladnicou a Agentúrou pre riadenie dlhu a likvidity pri zabezpečovaní systému štátnej pokladnice.

V rámci systému zabezpečovala Štátna pokladnica v roku 2005 realizáciu rozpočtu klientov ŠP a kontrolu jeho čerpania. Ide o ex-ante kontrolu čerpania rozpočtu podľa požiadaviek Ministerstva financií SR. Kontrola sa vykonáva na úrovni záväzných ukazovateľov ekonomickej a funkčnej klasifikácie podľa schváleného rozpočtu organizácie a v súlade so zákonom o štátnom rozpočte, zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a so zákonom o Štátnej pokladnici.

Štátna pokladnica pre svojich klientov zabezpečovala a vykonávala tuzemský a cezhraničný platobný styk. V rámci vykonávania platobného styku vedie Štátna pokladnica rozpočtové a mimorozpočtové účty, bežné účty a účty termínovaných vkladov v slovenských korunách aj v cudzích menách pre týchto klientov.

V oblasti výkazníctva prínos Štátnej pokladnice spočíva v štvrťročnom spracovávaní údajov z účtovného a finančného výkazníctva všetkých zložiek verejnej správy, s výnimkou obcí. Výstupy z neho slúžia pre hodnotenie plnenia štátneho, respektíve verejného rozpočtu. Štátna pokladnica zabezpečuje údaje pre zostavenie návrhu štátneho záverečného účtu a záverečných účtov jednotlivých rozpočtových kapitol.

Okrem týchto prehľadov poskytuje Štátna pokladnica denné operatívne údaje o plnení štátneho rozpočtu podľa stavov na príjmových a výdavkových bankových účtoch. Tieto údaje slúžili ako informácia pre vrcholový manažment ministerstva.

Štátna pokladnica poskytuje denne informácie aj Agentúre pre riadenie dlhu a likvidity, ktoré sú podkladom pri priebežnom zabezpečovaní likvidity Štátnej pokladnice.

Ministerstvo financií SR (Sekcia rozpočtovej politiky MF SR) spolupracovalo v roku 2005 so Štátnou pokladnicou aj v súvislosti s integráciou Rozpočtového informačného systému a Informačného systému Štátnej pokladnice.

## 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 + daňové 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 Generálna prokuratúra
  - kapitola Najvyšší kontrolný úrad
  - kapitola Ministerstvo zahraničných vecí SR
  - kapitola Štátny dlh
  - kapitola Všeobecná pokladničná správa
  - kapitola Súhrnný vzťah k obciam (zrušená 03.01.2005)
  - kapitola Ministerstvo kultúry SR
  - kapitola Ministerstvo hospodárstva SR
  - kapitola Úrad geodézie, kartografie a katastra SR
  - kapitola Štatistický úrad SR
  - kapitola Úrad pre verejné obstarávanie
  - 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 + platobná jednotka)
  - Úrad Ministerstva školstva SR + platobná jednotka (úrad ministerstva + platobná jednotka)
  - Úrad Ministerstva pôdohospodárstva SR + platobná jednotka (úrad ministerstva + platobná jednotka)
  - Úrad Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja + platobná jednotka (úrad ministerstva + platobná jednotka)
  - Úrad Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny + platobná jednotka (úrad ministerstva + platobná jednotka)

#### **01.05.2004:**

- Úrad Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR + platobná jednotka (úrad ministerstva + platobná jednotka)

#### **01.07.2004:**

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

#### **01.01.2005:**

- kapitola Ministerstva obrany SR
- kapitola Ministerstva vnútra SR
- kapitola Ministerstva spravodlivosti SR

- kapitola Ministerstva dopravy, pôst 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:
  - Bratislavský samosprávny kraj
  - Trnavský samosprávny kraj
  - Trenčiansky samosprávny kraj
  - Nitriansky samosprávny kraj
  - Žilinský samosprávny kraj
  - Banskobystrický samosprávny kraj
  - Prešovský samosprávny kraj
  - Košický samosprávny kraj + organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja

Klientov Štátnej pokladnice v rozsahu zákona možno z pohľadu užívateľov IS ŠP pri realizácii verejných prostriedkov v systéme štátnej pokladnice a z pohľadu výstupov pre iné subjekty zdeliť do skupín:

- štátne rozpočtové organizácie; právnická osoba, v ktorej je zriadená implementačná agentúra pre programy financované z prostriedkov EÚ ; ministerstvo ako klient pre realizáciu prostriedkov EU; Štátny dlh
- štátna príspevková organizácia; štátny fond; verejná vysoká škola
- Sociálna poisťovňa; zdravotná poisťovňa; Slovenský pozemkový fond; Fond národného majetku SR; Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou; subjekt verejnej správy, na základe písomnej dohody so Štátnou pokladnicou po predchádzajúcom súhlase MF SR
- Vyšší územný celok, rozpočtová a príspevková organizácia vyššieho územného celku po dohode o,so Štátnou pokladnicou a po predchádzajúcom súhlase MF SR a vyššieho územného celku
- Štátny podnik, právnická osoba, v ktorej má štát majetkovú účasť, Fond ochrany vkladov, Slovenská televízia a Slovenský rozhlas na základe písomnej dohody so Štátnou pokladnicou

Medzi hlavných užívateľov výstupov zabezpečovaných odborom účtovníctvo v roku 2005 patrili:

- MF SR, sekcia štátneho výkazníctva a sekcia rozpočtovej politiky, sekcia daňová a colná, odbor integrovanej podpory
- 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

Schéma organizačného členenia Štátnej pokladnice v roku 2005

