



## VÝROČNÁ SPRÁVA



ROK 2006

## Zoznam použitých skratiek

ARDAL – Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity  
AUD – Austrálsky dolár  
BOZP – bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci  
BÚ – bežné účty  
CM – cudzia mena  
CHF – Švajčiarsky frank  
CPS – cezhraničný platobný styk  
CZK – Česká koruna  
DKK – Dánska koruna  
ECB – Európska centrálna banka  
EK – ekonomická klasifikácia  
EPS – elektrická požiarne signalizácia  
ES – Európske spoločenstvo  
ESF – Európsky sociálny fond  
EUR – Euro  
EvS – evidenčný stav  
GBP – Britská libra  
GFS – vládna finančná štatistika  
IS ŠP – Informačný systém Štátnej pokladnice  
IT – informačné technológie  
ITIL - Information Technology Infrastructure Library  
kníhnicna infraštruktúry informačných technológií  
IVS – Inštitút pre verejnú správu  
JPY – Japonský jen  
ManEx – aplikácia SŠP pre realizáciu výdavkov  
MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky  
NBS – Národná banka Slovenska  
NOK – Nórska koruna  
PO – požiarne ochrana  
PTV – priemyselná televízia  
SANET – Slovenská akademická sieť  
SBS – súkromná bezpečnostná služba  
SEK – Švédská koruna  
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  
USD – Americký dolár  
VÚB – Všeobecná úverová banka  
VÚC – vyšší územný celok  
Z. z. – Zbierka zákonov

## Obsah

1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE – ŠTÁTNÁ POKLADNICA	3
2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
2.1. Poslanie Štátnej pokladnice	4
2.2. Strednodobý výhľad Štátnej pokladnice	6
3. ČINNOSTI / PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
3.1. Finančné plánovanie	7
3.2. Platobný styk	8
3.3. Vzdelávanie klientov	8
3.4. Účtovníctvo a výkazníctvo	8
3.5. Administrácia a rozvoj IS	9
4. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
4.1. Záväzný ukazovateľ	11
4.2. Rozpočtové opatrenia	12
4.3. Prijmy Štátnej pokladnice	13
4.4. Výdavky Štátnej pokladnice	14
4.5. Bežné výdavky	17
4.6. Kapitálové výdavky	20
4.7. Výdavky Štátnej pokladnice kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ	22
4.8. Výdavky Štátnej pokladnice podľa funkčnej klasifikácie	22
5. PERSONÁLNE OTÁZKY	
5.1. Počet a štruktúra zamestnancov Štátnej pokladnice	22
5.2. Vzdelávanie zamestnancov v roku 2006	24
5.3. Sociálny program	25
5.4. Zdravé a bezpečné pracovné prostredie	25
5.5. Mzdové prostriedky	26
6. CIELE A PREHLAD ICH PLNENIA	
6.1. Ciele Štátnej pokladnice vyplývajúce zo zákona	26
6.2. Plnenie cieľov v rámci programu, podprogramov a prvkov	27
7. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
7.1. Aktuálny stav a výsledky	28
7.2. Prínosy systému štátnej pokladnice	31
7.3. Prínosy Štátnej pokladnice v roku 2006	31
7.4. Hodnotenie organizácie Štátna pokladnica zo strany ústredného orgánu	32
8. HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠP	33

## 1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE – ŠTÁTNA POKLADNICA

Názov:	Štátna pokladnica
Sídlo:	Radlinského ulica č. 32, 810 05 Bratislava 15
Rezort:	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
Vedúci organizácie:	RNDr. Dušan Jurčák, riaditeľ Štátnej pokladnice tel. č. 57262 404, fax: 57262 303 e-mail: <a href="mailto:dusan.jurcak@pokladnica.sk">dusan.jurcak@pokladnica.sk</a>
Členovia vedenia:	Ing. Jaroslav Mach, riaditeľ odboru Všeobecná správa tel. č. 57262 405, fax: 57262 303 e-mail: <a href="mailto:jaroslav.mach@pokladnica.sk">jaroslav.mach@pokladnica.sk</a>  Ing. Daniel Nedeliak, riaditeľ odboru Finančné plánovanie tel. č. 57262 301, fax: 57262 300 e-mail: <a href="mailto:daniel.nedeliak@pokladnica.sk">daniel.nedeliak@pokladnica.sk</a>  Ing. Mária Škvrndová, riaditeľka odboru Účtovníctvo tel. č. 57262 701, fax: 52491 138 e-mail: <a href="mailto:maria.skvrndova@pokladnica.sk">maria.skvrndova@pokladnica.sk</a>  RNDr. Valéria Mészárosová, riaditeľka odboru Administrácia a rozvoj informačného systému tel. č. 57262 206, fax 52491 118 e-mail: <a href="mailto:valeria.meszarosova@pokladnica.sk">valeria.meszarosova@pokladnica.sk</a>
Kontakt:	tel. č. : 02/ 57262 110 - 111 fax: 02/ 52762 303 <a href="http://www.pokladnica.sk">www.pokladnica.sk</a>
Predmet činnosti :	Zabezpečenie realizácie verejného rozpočtu
Forma hospodárenia:	Je orgánom štátnej správy ako rozpočtová organizácia zapojená na štátny rozpočet prostredníctvom rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií Slovenskej republiky

## 2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE

### 2. 1. Poslanie Štátnej pokladnice

Štátna pokladnica je súčasťou komplexného finančného manažmentu verejných financií. Podporuje ciele fiškálnej politiky prostredníctvom finančného plánovania, riadenia dlhu a likvidity, a tým prispieva k udržaniu vývoja príjmov a výdavkov verejného rozpočtu v rámci cieľov a zámerov stanovených fiškálnou politikou štátu.

Svojou činnosťou prispieva Štátna pokladnica k skvalitneniu monitorovania plnenia úloh fiškálnej politiky, ktorá je definovaná v strednodobom finančnom výhlade, ročných a viacročných plánoch pôžičiek, ročných a viacročných cieľoch deficitu verejného rozpočtu a v koordinovaných cieľoch s Národnou bankou Slovenska, v záujme dosiahnutia súladu medzi menovou a fiškálnou politikou štátu.

Štátna pokladnica poskytuje komplexné a včasné údaje pre potreby zostavenia štátneho rozpočtu a pre účely priebežného sledovania a vyhodnocovania jeho plnenia. Informačný systém Štátnej pokladnice zabezpečuje podrobné informácie o realizovanom rozpočte verejnej správy, o vykonaných ekonomických transakciách, umožňuje porovnávať tieto informácie v čase, meniť štruktúru a podrobnosť informácií, čím vytvára predpoklady pre hlbšiu analýzu výdavkov štátneho rozpočtu a skvalitnenia rozpočtového procesu, k čomu Štátna pokladnica prispieva aj metodickým riadením klientov pri realizácii ich výdavkov prostredníctvom SŠP.

Svojim klientom poskytuje Štátna pokladnica obvyklé bankové služby, pričom v oblasti vedenia účtov vedie rozpočtové účty a mimorozpočtové účty v slovenskej a v cudzej mene, a to bežné i termínované. V oblasti platobného styku sa jedná o vykonávanie tuzemského a zabezpečenie cezhraničného platobného styku.

V oblasti finančného účtovníctva účtuje Štátna pokladnica o stave a obratoch na účtoch klientov a účtuje priebežne o finančných tokoch na účtoch Štátnej pokladnice, vedených v NBS, banke a pobočke zahraničnej banky. Účtuje tiež o finančných operáciách vykonávaných s klientom Štátny dlh a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými peňažnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch Štátnej pokladnice, ktoré vykonáva Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

Prostredníctvom modulu výkazníctvo zostavuje Štátna pokladnica súbory údajov z vlastnej evidencie a zo spracovania účtovných a finančných výkazov jednotlivých subjektov verejnej správy. Jedným z cieľov je poskytovanie operatívnych informácií o plnení príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu, o stavoch na účtoch verejného sektora a zabezpečovanie podkladov pre zostavenie záverečného účtu verejnej správy. Dôležitou úlohou je tiež zostavovanie súhrnných údajov určených pre medzinárodné organizácie a Európsku úniu, sprístupňovanie údajov o stavoch a operáciách na účtoch klientov pre právnické osoby, ktoré vykonávajú voči týmto klientom zriaďovateľskú funkciu ako aj poskytovanie údajov pre riadenie a efektívne využívanie zdrojov.

**Štátna pokladnica je v zmysle zákona súčasťou systému štátnej pokladnice, ktorého hlavné úlohy sú:**

- **Kontrola realizácie rozpočtu**  
Kontrola realizácie rozpočtu sa vykonáva na úrovni záväzných ukazovateľov v súlade so zákonom o štátnom rozpočte, zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ako aj zákonom o Štátnej pokladnici, výnosom MF SR a metodickými usmerneniami Štátnej pokladnice.
- **Vedenie účtov a platobný styk**  
Štátna pokladnica poskytuje svojim klientom obvyklé bankové služby, pričom v oblasti vedenia účtov vedie rozpočtové účty a mimorozpočtové účty v slovenskej a v cudzej mene, a to bežné i termínované. V oblasti platobného styku sa jedná o vykonávanie tuzemského a zabezpečenie cezhraničného

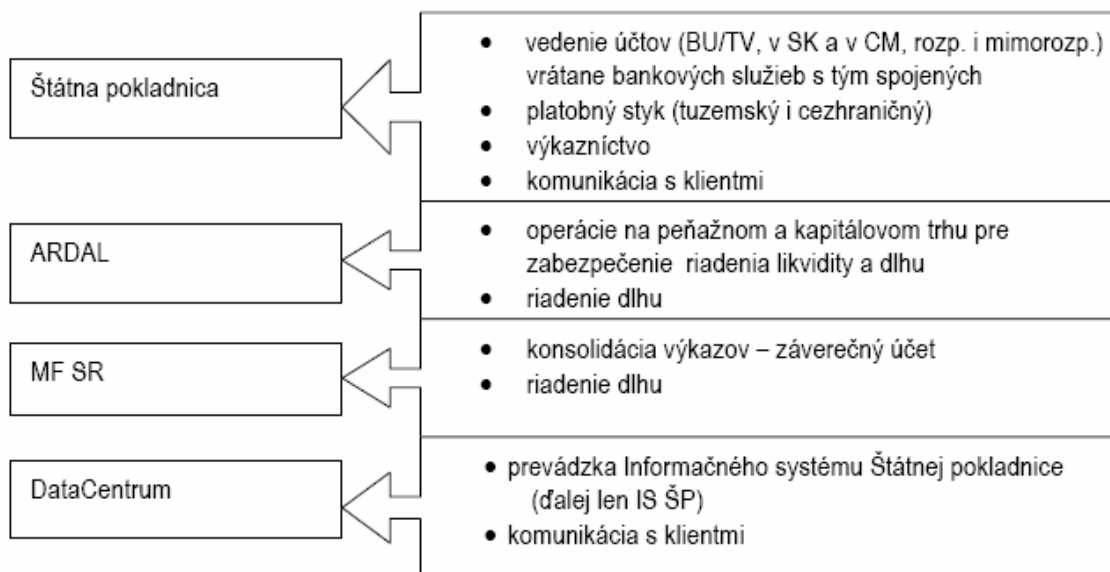
platobného styku. Služby sú poskytované formou elektronického bankovníctva. V rámci tejto oblasti je zabezpečená aj služba výberu v hotovosti.

- **Riadenie dlhu**  
Jedná sa o riadenie dlhu štátu a finančných tokov zo strednodobého časového hľadiska. Dôležitou úlohou v tejto oblasti je aj vyrovnanie významných časových a hodnotových rozdielov finančných tokov aj pre obdobie do jedného roka.
- **Riadenie likvidity**  
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.
- **Výkazníctvo**  
Štátna pokladnica zabezpečuje zber a kontrolu účtovných a finančných výkazov od všetkých organizácií verejnej správy za účelom zostavenia konsolidovaných výkazov. Poskytuje operatívne informácie o plnení príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu zo súboru údajov z vlastnej evidencie.
- **Účtovníctvo**  
Štátna pokladnica účtuje o stave a obratoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch Štátnej pokladnice, o finančných operáciách vykonávaných s klientom Štátny dlh a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými peňažnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch Štátnej pokladnice, ktoré vykonáva Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

Z organizačného hľadiska sú úlohy systému štátnej pokladnice zabezpečované viacerými špecializovanými organizáciami. Za účelom odborného vykonávania bankových činností boli zriadené organizácie Štátna pokladnica a Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

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.

**Úlohy organizácií zapojených do systému štátnej pokladnice sú uvedené v nasledujúcej schéme:**



## 2. 2. Strednodobý výhľad Štátnej pokladnice

Štátna pokladnica sa v oblasti finančného plánovania bude prioritne orientovať na tvorbu, čo najkvalitnejších finančných plánov poskytovaných ARDAL-u a na zefektívnenie komunikácie s vybranými klientmi ŠP súvisiacej s poskytovaním informácií o budúcej realizácii platieb.

Pre zabezpečenie platobného styku zameria Štátna pokladnica svoju činnosť na poskytovanie kvalitných služieb klientom. Naďalej bude jedným z cieľov neprekročiť chybovosť platobného styku, t. j. korunového platobného styku a cezhraničného platobného styku, 1% z realizovaného počtu platieb. Ďalším cieľom bude optimalizácia procesov, automatizácia spracovania platobného styku a 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.

V oblasti účtovníctva bude Štátna pokladnica pokračovať v spolupráci s Ministerstvom financií SR v rámci reformy verejnej správy pri realizácii projektu jednotného účtovníctva štátu. Svoje úsilie sústreďí predovšetkým na vypracovanie postupov účtovania finančných operácií Štátnej pokladnice, zabezpečenie prevodového mostíka na novú účtovnú osnovu a na implementáciu legislatívnych zmien do praxe. Dôležitou úlohou bude tiež príprava účtovníctva pri realizácii Národného plánu na zavedenie eura. 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. Štátna pokladnica bude aktívne spolupracovať s Ministerstvom financií SR na projekte jednotného štátneho účtovníctva a výkazníctva. V spolupráci so sekciou štátneho výkazníctva MF SR bude Štátna pokladnica zabezpečovať údaje pre zostavenie záverečného účtu verejnej správy. Osobitnú pozornosť bude venovať zabezpečovaniu rastúcich požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, ŠÚ SR a NBS určených pre medzinárodné inštitúcie a Európsku úniu. Vo väzbe na úlohy zakotvené v Národnom pláne na zavedenie eura v SR zabezpečí výkazníctvo plánované duálne poskytovanie informácií v EUR a SK, ako aj prepočet časových radov z SK na EUR.

V strednodobom výhľade v oblasti administrácie a rozvoja IS bude Štátna pokladnica plniť úlohy, ktoré vyplývajú z Koncepcie rozvoja systému Štátnej pokladnice pre roky 2007-2009. ŠP sa bude podieľať na zvyšovaní efektívnosti IS ŠP a na zabezpečovaní rozširovania funkcionality IS ŠP. ŠP bude spolupracovať na strategických úlohách medzi ktoré patria – Vytvorenie platobného portálu, ako nástroja na realizáciu elektronických platieb v obchodných procesoch na Internete s cieľom vytvoriť podmienky pre bezhotovostný platobný styk cez Internet ako službu občanom, podnikateľom a organizáciám štátnej správy.

Ďalšou strategickou úlohou je vytvorenie internetového prístupu k IS ŠP ManEx, ktorý bude predstavovať obdobu základného balíka komerčných internetových služieb elektronického bankovníctva. Základným predpokladom internetového prístupu do IS ŠP je zabezpečenie garancie na vysoký stupeň bezpečnosti, dôveryhodnosti a spoľahlivosti. V súvislosti s prijatím Eura ako zákonného platidla v SR budú realizované prípravy všetkých aplikácií IS ŠP a ich integračné väzby na prácu s Eurom v súlade s termínmi Národného plánu zavedenia EUR. Štátna pokladnica bude pracovať na vytvorení nástroja na reguláciu výdavkov, ktorý umožní eliminovanie rizík vyplývajúcich z nedostatočného plnenia rozpočtovaných príjmov štátneho rozpočtu.

Jedným z ďalších cieľov je zapojenie všetkých VÚC, obcí a nimi zriadených organizácií do SŠP. Činnosť ŠP bude zameraná aj na stabilizáciu systému a zosúladenia rozvoja systému štátnej pokladnice s procesom ostatných programov riadenia verejných financií, napr. jednotné štátne účtovníctvo.



V strednodobom výhľade sú rozpočtované kapitálové výdavky na rok 2008 vo výške 21 700 tis. Sk a na rok 2009 vo výške 15 000 tis. Sk. Z rozsiahlejších nákupov je na rok 2008 plánovaný objem finančných prostriedkov vo výške 11 000 tis. Sk na nákup hardvéru a 6 500 tis. Sk na nákup softvéru a v roku 2009 je plánovaná suma 6 000 tis. Sk na obstaranie hardvéru, 3 470 tis. Sk na obstaranie softvéru a suma 5 000 tis. Sk je plánovaná na vybavenie registračného strediska posuvným regálovým systémom.

Personálne plány v strednodobom výhľade kladú osobitný dôraz na vzdelávanie zamestnancov, ktorí vykonávajú odborné činnosti vyplývajúce z pôsobnosti Štátnej pokladnice a na stabilizovanie súčasného stavu zamestnancov aj podporou ich individuálneho záujmu o kvalifikačný rast s ohľadom na potreby Štátnej pokladnice.

### 3. ČINNOSTI / PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

K 31.12.2006 bolo v SŠP pripojených celkom 1 687 aktívnych klientov. V strednodobom horizonte sa uvažuje s nárastom počtu aktívnych klientov minimálne o 1 000, v prípade rozhodnutia vyšších riadiacich orgánov o pripojení ďalších subjektov verejnej správy organizovaných pod samosprávnymi krajinami, tiež v prípade rozhodnutia o zapojení obcí do SŠP.

ŠP má vo svojom portfóliu 179 bankových produktov. Primárne rozčlenenie produktov je na produkty určené pre realizáciu štátneho rozpočtu, mimorozpočtové produkty a tzv. technické účty Štátnej pokladnice. Rozpočtové produkty zahŕňujú 69 produktov, z toho jeden produkt je výdavkový účet, slúžiaci na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu a zvyšných 68 produktov je určených pre príjmy štátneho rozpočtu. Príjmové produkty sa členia na dve veľké skupiny, a to daňové produkty, je ich 36 a patria sem napr. daň z pridanej hodnoty, daň z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti, daň z príjmov právnických osôb so sídlom v tuzemsku, daň vyberaná zrážkou, atď. a 32 produktov pre nedaňové príjmy. Sú to napr. príjmy z vlastníctva majetku, súdne poplatky, tuzemské bežné transfery, zahraničné granty, príjmy z podnikania, či príjmy z rozpočtu ES. ŠP ponúka 74 produktov v rámci skupiny mimorozpočtových produktov. Sú to napr. bežný účet neúročený, bežný účet úročený, bežný účet sociálneho fondu, bežný účet rezervného fondu, kontokorentný účet... Poslednú skupinu tvoria technické účty ŠP, ktoré slúžia na prijímanie a platenie úrokov, prijímanie a platenie poplatkov, či na zúčtovanie dane vyberanej zrážkou. Okrem korunových produktov ponúka ŠP 7 devízových produktov v menách EUR, USD, CHF, JPY, CZK, GBP.

Pre Ministerstvo financií SR vedie ŠP 2 produkty, na ktorých sú deponované anonymné vklady, ktoré prešli na prelome rokov 2006 a 2007 z komerčných bánk na účty vedené v Štátnej pokladnici. Anonymné vklady sú vedené v menách SKK, EUR, CZK, USD, CHF, GBP, AUD, CAD, JPY, DKK, NOK a SEK.

Za účelom zhodnocovania voľných peňažných prostriedkov klientov poskytuje ŠP 16 produktov termínovaných vkladov v členení podľa mien SKK, USD, EUR, GBP, JPY, CZK a CHF. Štandardne sú termínované vklady z časového hľadiska rozdelené na týždenné, dvojtýždenné, mesačné, trojmesačné, polročné a ročné.

Štátna pokladnica ponúka svojim klientom možnosť zhodnotenia voľných peňažných prostriedkov v objeme nad 10 mil. SKK formou termínovaných vkladov s individuálnou dobou splatnosti a individuálnou úrokovou sadzbou, ktoré sú odvodené od aktuálnych úrokových sadzieb, platných na medzibankovom trhu. V roku 2006 bolo zriadených 1 382 vkladov s individuálnou dobou splatnosti v celkovom objeme 1 298 mld. SKK.

#### 3.1. Finančné plánovanie

Nadobudnutím účinnosti novely zákona o ŠP 1. januára 2006, ktorou sa vypustila povinnosť klientov ŠP predkladať dvanásťmesačné finančné plány príjmov a výdavkov a trojmesačné finančné plány výdavkov používané ako jeden zo základných podkladov plánovania príjmov a výdavkov klientov ŠP, sa tvorba finančného plánu ŠP v plnej miere zverila do pôsobnosti ŠP. Touto zmenou sa klientom ŠP vytvorili podmienky pre jednoduchšiu a komfortnejšiu prácu v SŠP a súčasne sa začal proces zefektívňovania finančného plánovania ŠP.



Za účelom zabezpečenia čo najkvalitnejších finančných plánov poskytovaných ARDAL pre potreby riadenia likvidity zaviedla ŠP nový spôsob tvorby a aktualizácie finančného plánu založený predovšetkým na analýze historických údajov o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP a na komunikácii s vybranými klientmi ŠP prostredníctvom predkladania informácií o budúcej realizácii platieb. Nový spôsob tvorby finančného plánu ŠP viedol v priebehu roka 2006 k úprave viacerých funkcionalít základného nástroja určeného pre finančné plánovanie, modulu PlarEx, a súčasne si vyžiadala vznik druhého dôležitého nástroja Oracle Discoverer obsahujúceho historické údaje o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP.

### 3. 2. Platobný styk

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

**Počet spracovaných položiek v roku 2006**

	<b>I. polrok</b>	<b>II. polrok</b>	<b>Spolu</b>
Cezhraničný plat. styk	43 788	48 115	91 903
Tuzemský plat. styk	15 089 878	15 701 527	30 791 405
<b>Spolu:</b>	<b>15 133 666</b>	<b>15 749 642</b>	<b>30 883 308</b>

Podiel Štátnej pokladnice na medzibankovom clearingovom bol v roku 2005 na úrovni 21,8 %. V rámci 1. polroku 2006 to bolo 25 % a v rámci celého roka 2006 to bolo v priemere 24,9 %. Najvyšší podiel bol v mesiacoch apríl, máj a december 2006, a to konkrétne 25,3 % a 25,2%.

V rámci informačného systému štátnej pokladnice bolo spracovaných v roku 2006 celkovo 67,17 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.

### 3. 3. Vzdelávanie klientov

V roku 2006 bola pre realizovanie školení používateľov klientov Štátnej pokladnice v oblasti riadenia verejných financií vybraná Univerzita P. J. Šafárika v Košiciach. Gestorom riadenia procesu školení používateľov klientov ŠP je Ministerstvo financií SR - Odbor riadenia systému štátnej pokladnice. Členmi Pracovnej skupiny pre oblasť vzdelávania klientov Štátnej pokladnice sú aj odborní zamestnanci ŠP z oddelení Administrácia klientov IS ŠP a Služby používateľom IS ŠP.

Vzdelávanie používateľov klientov ŠP je uskutočňované celkom v štyroch vzdelávacích centrách: na Ekonomickej univerzite v Bratislave, na Univerzite P. J. Šafárika v Košiciach, na Univerzite Mateja Bela v Banskej Bystrici a na Univerzite Konštantína Filozofa v Nitre.

Používatelia SŠP majú možnosť sa prihlásiť celkom do štyroch typov školení: Počítačové a základné školenie (4 dni), Konzultačné školenie (1 deň), Konzultačné školenie (2 dni), Manažérske školenie (1 deň).

Všetky informácie o typoch školení, termínoch, obsahovej náplni, ako aj o spôsobe prihlasovania sú uvedené na webovej stránke <http://pokladnica.science.upjs.sk>.

### 3. 4. Účtovníctvo a výkazníctvo

Účtovníctvo Štátnej pokladnice okrem zúčtovania bežnej prevádzkovej činnosti zabezpečovalo v roku 2006 priebežné účtovanie o stave a pohyboch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch Štátnej pokladnice, 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.

Oddelenie účtovníctvo v spolupráci s ostatnými odbornými útvarmi a dodávateľom IS ŠP zabezpečilo vytvorenie samostatného účtovného okruhu SP 20 pre finančné účtovníctvo, čo prispelo k sprehľadneniu a skvalitneniu účtovníctva. V roku 2006 boli aktualizované a dopracované viaceré interné pracovné postupy.

V oblasti výkazníctva zostavovala Štátna pokladnica v roku 2006 súbory údajov z vlastnej evidencie, z účtovných výkazov i z údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy. Druhý rok plnej 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.

ŠP v oblasti výkazníctva zabezpečovala denné, mesačné a štvrťročné 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 poskytovala 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 2006 ŠP spolupracovala s MF SR na príprave prevodového mostíka medzi rozpočtovou klasifikáciou a klasifikáciou GFS 2001 za rok 2005 a 2006 ako aj na tvorbe výstupných zostáv pre potreby adicionality pre MF SR. ŠP tiež aktívne spolupracovala so Štatistickým úradom SR na projekte finančných účtov a zabezpečila kontrolu správnosti a odovzdávanie dohodnutých súborov pre potreby štatistického informačného systému – projekt finančné účty – NESS. ŠP vypracovala návrh na vytvorenie nástroja na reguláciu platieb z rozpočtových účtov.

### 3.5. Administrácia a rozvoj IS

V roku 2006 došlo k inovácii technickej platformy interného informačného systému v širokom rozsahu od serverov a sieťovej infraštruktúry až po užívateľské pracovné stanice so zameraním sa aj na mobilných klientov. Interný IS je tak chránený aj pred potenciálnymi hrozbami (napr. vírusmi, a neaktualizovanými verziami programov), ktoré predstavujú mobilné zariadenia (napr. notebook). Nasadením nových PC sa podarilo prispieť k zefektívneniu práce zamestnancov ŠP - odstránením potreby prepínania pracovnej stanice medzi prácou v IS ŠP a prácou v IS.

Štátna pokladnica zabezpečovala činnosti súvisiace s realizáciou požiadaviek na zmeny funkcionality aplikácií IS ŠP a kontrolovala realizáciu požiadaviek zo strany dodávateľa z hľadiska termínov a požadovanej funkcionality. Denne monitorovala servisné hlásenia klientov IS ŠP v nástroji Servis desk. Veľký dôraz bol kladený na hlásenia, ktoré boli zaznamenané po nasadení nových verzií aplikácií. Metodicky usmerňovala zadávateľov zmien pri zadávaní požiadaviek do nástroja Servis desk. Podieľala sa na činnostiach súvisiacich s testovaním a implementáciou novej funkcionality aplikácie do testovacieho a produkčného prostredia.

#### **V oblasti realizácie rozpočtov klientov zabezpečovala Štátna pokladnica nasledovné činnosti:**

- plnila úlohu call centra - poskytovala technickú a metodickú podporu používateľom ISŠP pri práci s informačným systémom v oblasti realizácie výdavkov. Požiadavky sa týkali najmä správneho použitia celej škály interných funkcionalít modulu riadenia výdavkov, jeho väzby a kooperácie s Rozpočtovým informačným systémom, potreby metodického usmernenia v oblasti čerpania rozpočtu, správnosti postupov prostredníctvom dohôd so ŠP, postupov pri čerpaní mimorozpočtových prostriedkov, pri operáciách s hotovostnými prostriedkami, pri práci s klientskymi účtami, pri riešení poplatkových operácií, pri refundáciách, pri problémoch so zúčtovaním hotovostných preddavkov a pod.,
- navrhovala zmeny informačného systému, aplikácie ManEx, podieľala sa na príprave realizácie zmien, zabezpečovala testovanie nových funkcionalít a verzií aplikácie pre realizáciu výdavkov,
- vypracovávala metodiku a postupy v oblasti realizácie výdavkov prostredníctvom Informačného systému pre systém štátnej pokladnice,
- spolupracovala pri návrhoch legislatívnych zmien v oblasti týkajúcej sa realizácie výdavkov a rozpočtového hospodárenia,
- participovala na metodickom riadení v oblasti vzdelávania klientov Štátnej pokladnice a príprave školení používateľov IS ŠP

V aplikácii ManEx boli vykonané zmeny, ktoré sa týkali zmien používateľského rozhrania, tlačových zostáv, zrušenia povinnosti zadávania žiadostí o vstup do záväzku pri čerpaní mimorozpočtových prostriedkov, zjednodušenia funkcionality predkladania žiadosti o dohodu so ŠP, možnosti paralelne pracovať s viacerými verziami rozpočtu, možnosti dodatkového obdobia, v ktorom mohli klienti zosúladiť požadované klasifikácie so skutkovým stavom (vratky a refundácie, odhalené chyby v klasifikáciách), ktoré výrazne zlepšili prácu klientov a používateľov.

V súvislosti so zmenou spôsobu tvorby finančného plánu ŠP sa v module PlarEx vykonali viaceré zmeny, z ktorých najdôležitejšie boli najmä:

- vytvorenie možnosti zostaviť okrem celkového finančného plánu aj finančný plán obsahujúci len platby prichádzajúce a odchádzajúce do komerčných bánk,
- tvorba dôležitej funkcionality manuálnych korekcií prognóz príjmov a výdavkov klientov ŠP,
- doplnenie prehľadovej obrazovky voľných zostatkov rozpočtov klientov ŠP,
- doplnenie prehľadovej obrazovky toku hotovosti pre ARDAL,
- vytvorenie možnosti zostavovať časové rady priamo v aplikácii PlarEx.

Nový spôsob tvorby finančného plánu ŠP si vyžiadala aj doplnenie nástroja Oracle Discoverer, ktorý:

- obsahuje historické údaje o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP,
- umožňuje sledovať príjmy a výdavky v členení na dni podľa typu platby (rozpočtové, ostatné) a podľa banky (ŠP, iná banka),
- je nevyhnutným podkladom pri vyhodnocovaní odchýlok údajov vo finančnom pláne ŠP od údajov o skutočných príjmoch a výdavkoch.

#### 4. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

##### 4. 1. Závazné ukazovatele

Na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu ŠP boli v roku 2006 rozpisované záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2006 nasledovne:

	Schvál. rozpoč. v tis. Sk	Uprav. rozpoč. v tis. Sk	Skutočnosť v tis. Sk
<b>I. PRÍJMY organizácie</b>			
<b>A. Závazný ukazovateľ ŠR</b>	<b>761 903</b>	<b>983 903</b>	<b>1 737 759</b>
<b>B. Prostriedky z rozpočtu EÚ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. VÝDAVKY organizácie celkom (A+B)</b>	<b>105 883</b>	<b>111 965</b>	<b>104 089</b>
<b>A. Výdavky spolu bez prostriedkov z rozpočtu EÚ</b>	<b>105 883</b>	<b>111 046,5</b>	<b>103 171</b>
z toho:			
A. 1. prostriedky na spolufinancovanie	0	918,5	918
A. 2. mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	38 030	37 391	37 391
Počet zamestnancov celkom	110 osôb	104 osôb	99 osôb
z toho:			
počet zamestnancov okrem štátnych zamestnancov	19 osôb	19 osôb	19 osôb
A. 3. kapitálové výdavky (bez prostriedkov na spolufin.)	17 450	32 510	30 330
<b>B. Prostriedky z rozpočtu EÚ</b>	<b>0</b>	<b>918,5</b>	<b>918</b>
<b>C. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovn. zo štátneho rozp., zo spolufin. ŠR a z rozpočtu EÚ</b>	<b>38 030</b>	<b>37 391</b>	<b>37 391</b>
<b>D. Systemizácia</b>			
štátnych zamestnancov v štátnej službe (počet)	91 osôb	86 osôb	81 osôb
<b>E. Rozpočet ŠP podľa programov</b>	<b>105 883</b>	<b>111 965</b>	<b>104 089</b>
<b>program 074: Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií</b>	<b>105 883</b>	<b>110 128</b>	<b>102 253</b>
z toho:			
<b>podprogram 07401: Tvorba a implementácia politik</b>	<b>105 883</b>	<b>95 128</b>	<b>87 302</b>
<b>podprogram 074 06: Informačný systém riadenia verejných finan.</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>14 951</b>
<b>06G0D Aktívna politika trhu práce a zvyš. zam.</b>	<b>0</b>	<b>1 837</b>	<b>1 836</b>
<b>F. Účelové prostriedky</b>	<b>19 000</b>	<b>9 200</b>	<b>8 981</b>
v tom: úhrada poplatkov NBS a VÚB	19 000	9 200	8 981

## 4. 2. Rozpočtové opatrenia

K 31.12.2006 bolo v ŠP vykonaných celkom 16 rozpočtových opatrení v právomoci správcu rozpočtovej kapitoly.

1. Dňa 8.2.2006 boli presunuté z rozpočtu MF SR – úradu finančné prostriedky v kategórii 700-kapitálové výdavky vo výške 15 mil. Sk na zabezpečenie financovania investičnej aktivity „Dobudovania bezpečnostného rozhrania medzi Agentúrou pre riadenie dlhu a likvidity a Štátnou pokladnicou a dobudovanie vnútornej technologickej infraštruktúry organizácie Štátna pokladnica“, ktorá bola schválená Riadiacim výborom pre systém štátnej pokladnice v rámci Konceptie rozvoja systému štátnej pokladnice a vymedzenia investičných aktivít na roky 2005 a 2006.
2. Dňa 14.2.2006 bolo Štátnej pokladnici oznámené rozpočtové opatrenie – viazanie bežných výdavkov vo výške 151 744 Sk na financovanie úloh vyplývajúcich z multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement pre štátnu a verejnú správu v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 984 zo 14. decembra 2005.
3. Dňa 24.2.2006 bol daný súhlas na presun rozpočtových prostriedkov kapitálových výdavkov, pričom zostal celkový rozpočet kapitálových výdavkov nezmenený.
4. Dňa 28.2.2006 bolo Štátnej pokladnici oznámené viazanie rozpočtových prostriedkov vo výške 3 302 tis. Sk a súčasne zníženie systemizácie štátnych zamestnancov v štátnej službe v roku 2006 o 10 osôb.
5. Dňa 27.3.2006 bolo ŠP oznámené povolené prekročenie limitu výdavkov na refundáciu nákladov NBS v súlade so „Zmluvou o poskytovaní bankových služieb spočívajúcich v zabezpečovaní hotovostných finančných prostriedkov pre potreby činnosti bezpečnostných zložiek štátu počas krízových situácií“ vo výške 3 mil. Sk.
6. Dňa 3.4.2006 bol zvýšený záväzný ukazovateľ kapitálových výdavkov o 60 tis. Sk, v zmysle záverov zasadnutia Rezortnej koordinačnej investičnej komisie MF SR a v súlade so žiadosťou č. 372/2006 – ARDAL zo dňa 29.3.2006, na stavebné úpravy v priestoroch Štátnej pokladnice, ktoré má prenajaté ARDAL.
7. Dňa 5.4.2006 bolo povolené prekročenie limitu výdavkov o 969 tis. Sk a zvýšenie limitu počtu zamestnancov od 1.3.2006 o + 5 osôb z dôvodu zabezpečenia zachovania funkčnosti systému v zmysle zákona č. 510/2002 Z. z. o platobnom styku a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
8. Dňa 19.6.2006 bolo povolené prekročenie limitu výdavkov o 1 470 tis. Sk na zabezpečenie finančných prostriedkov na zvýšenie plátov zamestnancov v súvislosti s uplatnením § 5 zákona č.655/2005 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2006, nariadeniami vlády SR, ktorými sa upravujú stupnice platových taríf a platové tarify v súlade s uzatvorenými Kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2006 a na realizáciu služobného hodnotenia v súlade so zákonom č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
9. Dňa 22.6.2006 bol daný súhlas na presun rozpočtových prostriedkov kapitálových výdavkov, pričom celkový upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2006 sa nezmenil.
10. Dňa 3.8.2006 bol pre ŠP zvýšený limit výdavkov o 1 029 tis. Sk na financovanie projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“, hradeného z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu s príspevkom zo štátneho rozpočtu.
11. Dňa 7.11.2006 bol ŠP daný súhlas na presun rozpočtových prostriedkov kapitálových výdavkov, pričom celkový upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2006 sa nezmenil.
12. Dňa 16.11.2006 bolo Štátnej pokladnici oznámené rozpočtové opatrenie – viazanie bežných výdavkov – účelových prostriedkov na úhradu poplatkov NBS a VÚB vo výške 12 800 tis. Sk.
13. Dňa 22.11.2006 bolo pre ŠP schválené rozpočtové opatrenie - povolené prekročenie limitu príjmov o 222 000 tis. Sk.
14. Dňa 28.11.2006 bolo pre ŠP povolené čerpanie rozpočtových prostriedkov na zálohovú platbu, určenú na financovanie projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“, realizovaného v rámci opatrenia 2.1. JPD Cieľ 3.
15. Dňa 30.11.2006 bolo povolené prekročenie limitu výdavkov a viazanie rozpočtových prostriedkov v rámci kategórie výdavkov - 610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, zvýšením prostriedkov určených pre štátnych zamestnancov v štátnej službe vo výške 381 tis. Sk a znížením prostriedkov určených pre zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme.
16. Dňa 28.12.2006 bolo povolené prekročenie limitu výdavkov a viazanie rozpočtových prostriedkov v rámci kategórie výdavkov - 610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, znížením prostriedkov určených pre štátnych zamestnancov v štátnej službe vo výške 891 tis. Sk a zvýšením prostriedkov určených pre zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme.

### 4. 3. Príjmy Štátnej pokladnice

ŠP dosiahla v roku 2006 príjmy vo výške **1 737 759 tis. Sk**, čo predstavuje plnenie príjmov v porovnaní s upraveným rozpočtom na **176,6%**. V porovnaní s upraveným rozpočtom príjmov vo výške 983 903 tis. Sk dosiahla ŠP celkové príjmy vyššie o 753 856 tis. Sk. Pozitívny vývoj tvorby príjmov ovplyvnili viaceré skutočnosti, predovšetkým zvýšenie úrokových sadzieb na medzibankovom trhu, zvýšenie objemu zdrojov centralizovaných v systéme štátnej pokladnice, zmena zhodnocovania zdrojov ŠP vedených v cudzích menách.

#### Príjmy z účtov finančného hospodárenia

Príjmy ŠP v roku 2006 boli rozpočtované a dosiahnuté v hlavnej kategórii ekonomickej rozpočtovej klasifikácie 200 – nedaňové príjmy.

Najväčší podiel na tvorbe príjmov až 98,3% tvorili príjmy z rozdielu prijatých a platených úrokov ŠP v celkovej výške 1 708 270 tis. Sk. Vysoký nárast príjmov bol dosiahnutý vplyvom rastu úrokových sadzieb na trhu, hlavne v 2. polroku a vyšším objemom zdrojov centralizovaných v systéme štátnej pokladnice. Podľa údajov NBS z Fixingu úrokových sadzieb na medzibankovom trhu depozit BRIBOR vzrástli v roku 2006 priemerné úrokové sadzby jednodňových obchodov v porovnaní s rokom 2005 až o 1,1%.

#### Príjmy z poplatkov

Rozdiel medzi prijatými a platenými poplatkami ŠP v roku 2006 bol dosiahnutý vo výške 28 950 tis. Sk. Väčšiu časť z týchto poplatkov 59,8% tvorili poplatky za tuzemský platobný styk a poplatky za cezhraničný platobný styk predstavovali zvyšných 40,2%. Poplatky sa zúčtovávajú na základe „Špecifikácie úhrady nákladov za vykonanie služieb a platieb“.

#### Pokuty, penále a iné sankcie

Príjmy z pokút za rok 2006 boli vo výške 534 tis. Sk. Z uvedenej sumy uhradilo Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR, v zmysle rozhodnutia Ministerstva financií SR, pokutu vo výške 500 tis. Sk za porušenie povinnosti ustanovenej § 12 ods.1 písm. e) a § 12 ods. 5 zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Vo výške 34 tis. Sk uhradil dodávateľ KovoS, s.r.o. zmluvnú pokutu za omeškanie zhotoviteľa s plnením povinností podľa zmluvy o diele.

#### Ostatné príjmy

V roku 2006 bola na príjmový rozpočtový účet iných nedaňových príjmov prevedená refundácia prevádzkových nákladov od ARDAL-u za mesiac december 2005, uhradená pohľadávka z predpísaných mánk a škôd a nevyčerpaná záloha za predplatné časopisov. Tieto príjmy boli vo výške 4,9 tis. Sk.

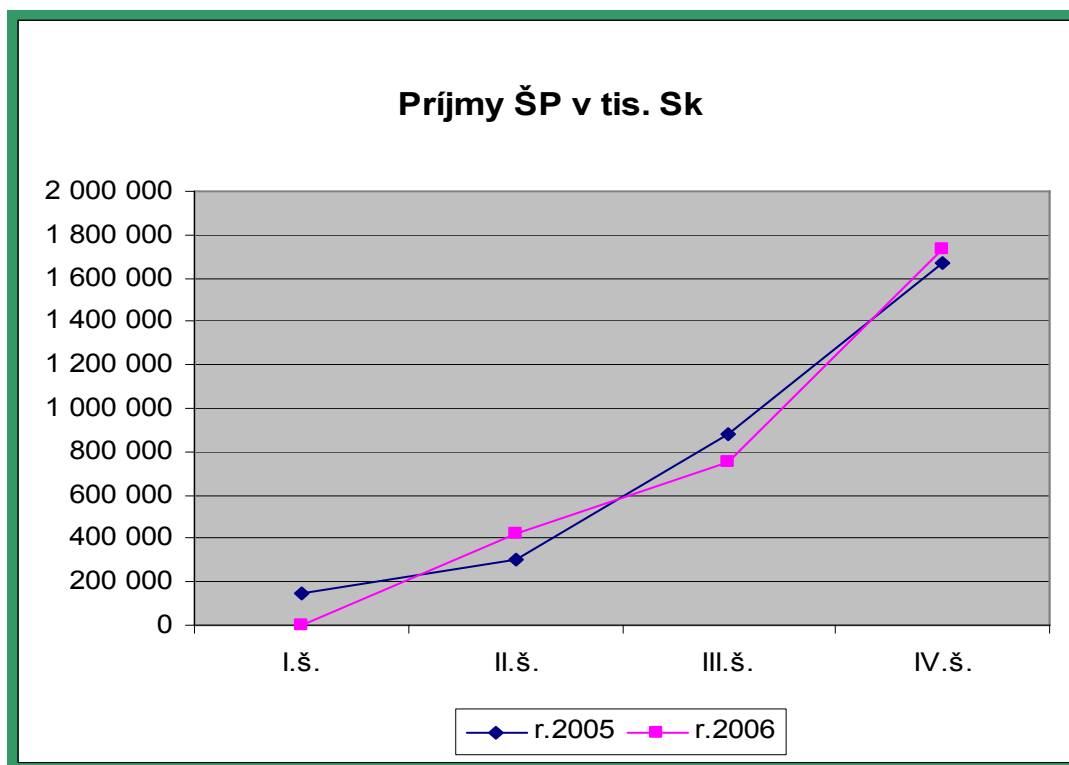


## Zhodnotenie príjmov podľa jednotlivých štvrťrokov

v tis. Sk

Obdobie	Rozpočet 2006		Skutočnosť		% podiel z ročného čerpania	% pln. rozpočtu		Index 2006/2005
	schvál.	uprav.	2006	2005		schvál.	uprav.	
k 31.03.2006	761 903	761 903	4	150 136	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
k 30.06.2006	761 903	761 903	420 465	300 136	24,2%	55,2%	55,2%	140,1%
k 30.09.2006	761 903	761 903	755 789	880 136	43,5%	99,2%	99,2%	85,9%
k 31.12.2006	761 903	983 903	1 737 759	1 668 720	100,0%	228,1%	176,6%	104,1%

V I. štvrťroku 2006 nezaznamenala ŠP na príjmovom rozpočtovom účte žiadne plnenie rozpočtových príjmov z finančnej činnosti (úroky, poplatky), nakoľko v zmysle § 6, ods. 8) zákona č. 659/2005 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici, sa prebytok osobitného účtu v priebehu rozpočtového roka odvádza do príjmov štátneho rozpočtu do piatich pracovných dní po skončení štvrťroka. Uvedená novelizácia ovplyvnila plnenie príjmov aj v ďalších štvrťrokoch.



### 4. 4. Výdavky Štátnej pokladnice

Výdavky ŠP celkom za rok 2006 boli čerpané vo výške **104 089 tis. Sk**, čo je **93,0%-né čerpanie k upravenému rozpočtu**. Z celkových výdavkov tvorili **bežné výdavky 70,9%** a **kapitálové výdavky 29,1%**. Z celkových výdavkov boli zo štátneho rozpočtu čerpané výdavky vo výške 103 171 tis. Sk, vrátane 50% podielu na spolufinancovanie projektu z Európskeho sociálneho fondu a prostriedky Európskej únie – z Európskeho sociálneho fondu boli čerpané vo výške 918 tis. Sk.

V roku 2006 boli celkovo nedočerpané rozpočtové výdavky vo výške 7 876 tis. Sk, z toho 5 696 tis. Sk bežné výdavky a 2 180 tis. Sk kapitálové výdavky. V oblasti bežných výdavkov vznikla úspora z nasledovných dôvodov:



V rozpise záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2005 dostala ŠP pridelené prostriedky vo výške 306 000 tis. Sk na podprogram 074 06- Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru. Z toho na bežné výdavky – údržba výpočtovej techniky vrátane softvéru a počítačových sietí vo výške 256 000 tis. Sk a kapitálové výdavky 50 000 tis. Sk. Rozpočtovým opatrením správcu rozpočtovej kapitoly boli presunuté rozpočtové prostriedky vo výške 300 000 tis. Sk do rozpočtu MF SR – úrad na zabezpečenie financovania štandardnej podpory softvérového produktu. V rozpočte bežných výdavkov ŠP ostalo na financovanie aplikačnej podpory 6 000 tis. Sk. Nakoľko aplikačná podpora softvérového produktu bola v roku 2005 aj za ŠP financovaná MF SR a tieto výdavky neboli ŠP refundované boli rozpočtovým opatrením správcu rozpočtovej kapitoly uvedené prostriedky vo výške 6 000 tis. Sk v rozpočte viazané. Obdobná situácia nastala aj v roku 2006, kedy ŠP počítala s refakturáciou výdavkov spojených s aplikačnou podporou za prevádzku IS ŠP cca vo výške 2 000 tis. Sk, ale tieto výdavky neboli refakturované.

Dňa 12.12.2006 skončilo pre ŠP zabezpečenie podpory a starostlivosti od výrobcu zariadení Cisco a na jej predĺženie bolo potrebné zaplatiť pravidelný ročný poplatok za support. Pôvodne bolo zaplatenie poplatku plánované na rok 2006, z dôvodu predĺženia rokovani s dodávateľom bude uhradený poplatok až v roku 2007. Z tohto dôvodu vznikla úspora cca 500 tis. Sk.

Dňa 26.10.2006 dostala ŠP pokyn z MF SR na pozastavenie realizácie všetkých požiadaviek na verejné obstarávanie, vrátane pokračovania projektov, v zmysle uznesenia 10. porady vedenia MF SR. Oznámenie o zrušení tohto uznesenia obdržala ŠP dňa 14.11.2006, kedy už bol vysoký termín na realizáciu nových akcií.

V oblasti kapitálových výdavkov zostali výraznejšie nedočerpané nasledovné investičné akcie:

#### Rekonštrukcia strechy na budove ŠP

Výsledky vzoriek z prieskumných sond nasvedčovali tomu, že bude potrebné vymieňať na streche budovy ŠP všetky vrstvy strešného plášťa v celom rozsahu z dôvodu veľkého poškodenia dlhotrvajúcou vlhkosťou. Po odkrytí strechy sa ukázalo, že rozsah poškodenia nie je až taký rozsiahly a nemuseli sa vymeniť všetky vrstvy strešného plášťa. Tým vznikla úspora v čerpaní rozpočtových prostriedkov 504 tis. Sk.

#### Stavebné práce – vytvorenie skladových priestorov v suteréne ŠP

Z dôvodu mimoriadne zložitých stavebných úprav, ktorých rozsah vyplynul z poslednej obhliadky dodávateľom pre realizáciu úprav, odstúpila ŠP od realizácie nákladného výťahu, ktorého cena bola odhadnutá na sumu cca 500 tis. Sk.

#### Rozšírenie záložného energocentra

Priklonenie sa k najjednoduchšiemu variantu monitoringu oproti pôvodnému spôsobilo nedočerpanie finančných prostriedkov na túto investičnú akciu vo výške cca 472 tis. Sk. Z dôvodu častých výmen pracovníkov SBS sa ukázalo výhodnejšie zariadenie s jednoduchšou obsluhou a sledovaním dieselagregátu.

#### Obstaranie licencií

Nedočerpaná čiastka rozpočtových prostriedkov 469 tis. Sk vznikla v dôsledku zníženia cien na trhu pri realizácii nákupu licencií oproti obdobiu zadávania požiadaviek na rozpočet .

### Čerpanie účelových prostriedkov

ŠP mala na rok 2006 schválené účelové prostriedky na úhradu poplatkov NBS a VÚB vo výške 19 000 tis. Sk. Rozpočtovým opatrením zo dňa 27.3.2006 boli pre ŠP zvýšené účelové prostriedky o 3 000 tis. Sk na refundáciu nákladov NBS v súlade so „Zmluvou o poskytovaní bankových služieb spočívajúcich v zabezpečovaní hotovostných finančných prostriedkov pre potreby činnosti bezpečnostných zložiek štátu počas krízových situácií“.

Na základe prehodnotenia čerpania účelových prostriedkov na úhradu poplatkov NBS a VÚB ku dňu 31.10.2006 upravil správca rozpočtovej kapitoly rozpočtovým opatrením zo dňa 16.11.2006 rozpočet účelových prostriedkov na sumu 9 200 tis. Sk.

K 31.12.2006 boli účelové prostriedky čerpané vo výške 8 981 tis. Sk, z toho vo výške 5 981 tis. Sk boli uhradené poplatky do NBS a VÚB súvisiace s platobným stykom pre klientov a vo výške 3 000 tis. Sk bola uhradená ročná paušálna suma nákladov pre NBS.

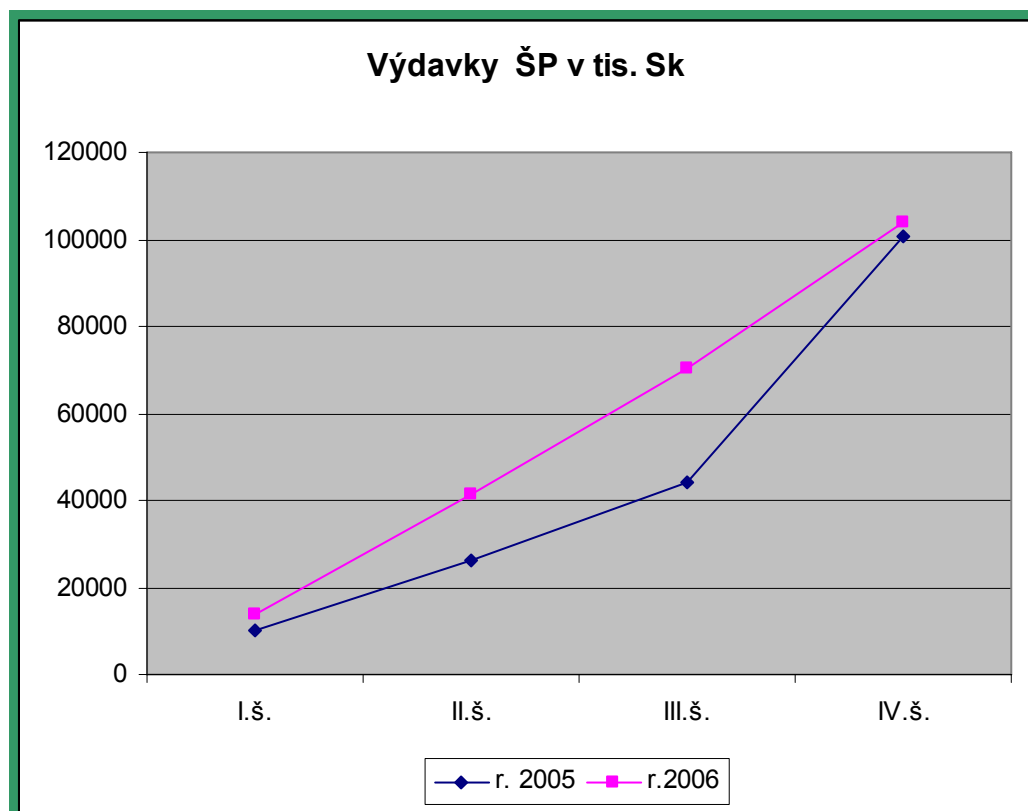
ŠP nemala presunuté prostriedky z predchádzajúcich rokov do roku 2006.

### Výdavky podľa jednotlivých štvrtrokov

v tis. Sk

Obdobie	Rozpočet 2006		Skutočnosť		% podiel z ročného čerpania	% pln. rozpočtu		Index 2006/2005
	schvál.	uprav.	2006	2005		schvál.	uprav.	
k 31.03.2006	105 883	120 429	13 642	10 113	13,1%	12,9%	11,3%	134,9%
k 30.06.2006	105 883	122 928	41 265	26 195	39,6%	39,0%	33,6%	157,5%
k 30.09.2006	105 883	123 957	70 230	44 106	67,5%	66,3%	56,7%	159,2%
k 31.12.2006	105 883	111 965	104 089	100 707	100,0%	98,3%	93,0%	103,4%

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku rástli výdavky ŠP v roku 2006 vo všetkých štvrtrokoch. Vyššia dynamika rastu celkových výdavkov bola determinovaná rastom bežných výdavkov hlavne v rozpočtovej kategórii 630 – Tovary a služby, v ktorej výdavky v porovnaní s rokom 2005 vzrástli o 22,7%.



#### 4. 5. Bežné výdavky

Bežné výdavky čerpana ŠP za rok 2006 vo výške 73 759 tis. Sk, čo je 92,8%-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z toho prostriedky čerpané zo štátneho rozpočtu dosiahli sumu 72 841 tis. Sk, čo je 92,7%-né čerpanie rozpočtu a prostriedky čerpané z Európskeho sociálneho fondu dosiahli sumu 918 tis. Sk, čo je 99,9%-né čerpanie rozpočtu.

ŠP nemala v roku 2006 zapojené do čerpania výdavkov príjmy podľa § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.

#### Bežné výdavky podľa jednotlivých štvrtrokov

V tis. Sk

Obdobie	Rozpočet 2006		Skutočnosť		% podiel z ročného čerpania	% pln. rozpočtu		Index 2006/2005
	schvál.	uprav.	2006	2005		schvál.	uprav.	
k 31.03.2006	88 433	87 979	13 088	10 113	17,7%	14,8%	14,9%	129,4%
k 30.06.2006	88 433	90 418	29 658	26 084	40,2%	33,5%	32,8%	113,7%
k 30.09.2006	88 433	91 447	47 933	41 841	65,0%	54,2%	52,4%	114,6%
k 31.12.2006	88 433	79 455	73 759	67 881	100,0%	83,4%	92,8%	108,7%

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku rástli bežné výdavky ŠP v roku 2006 vo všetkých štvrtrokoch. Vyššia dynamika rastu celkových výdavkov bola determinovaná rastom bežných výdavkov hlavne v rozpočtovej kategórii 630 – Tovary a služby, v ktorej výdavky v porovnaní s rokom 2005 vzrástli o 22,7%. Zásadný vplyv na rast čerpania bežných výdavkov v porovnaní s minulým rokom mala úhrada ročnej paušálnej sumy nákladov pre NBS vo výške 3 mil. Sk, v zmysle Zmluvy o poskytovaní bankových služieb spočívajúcich v zabezpečovaní hotovostných finančných prostriedkov pre potreby činnosti bezpečnostných zložiek štátu počas krízových situácií uzavretá medzi MF SR, ŠP a NBS.

#### Bežné výdavky podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie

V štruktúre bežných výdavkov za rok 2006 má najvyšší podiel kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania s 50,7 %-ným podielom, nasleduje kategória 630 - Tovary a služby s 31,9%-ným podielom, kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní so 17,3%-ným podielom a kategória 640 - Bežné transfery s 0,1%-ným podielom na celkových bežných výdavkoch.

**Bežné výdavky ŠP boli v roku 2006 čerpané vo výške 73 759 tis. Sk tis., čo je 92,8%-né čerpanie rozpočtu.** V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku sa zvýšili o 8,7%, čo je ovplyvnené najmä zvýšením čerpania rozpočtových výdavkov v kategórii 630- tovary a služby .



**610 – Mzdy, platy, služobné príjmy** boli čerpané vo výške 37 391 tis. Sk, t. j. 100,0%-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku vzrástli výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o 0,7%.

611 – Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat – čerpanie vo výške 19 957 tis. Sk

612 – Príplatky – čerpanie vo výške 7 904 tis. Sk

614 – Odmeny – čerpanie vo výške 9 530 tis. Sk.

**620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní** bol čerpaný vo výške 12 763 tis. Sk, t. j. 100,0 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku vzrástli výdavky na poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní o 11,0 %.

**621 – Poistné** do Všeobecnej zdravotnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 1 457 tis. Sk

**622 – Poistné** do Spoločnej zdravotnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 1 242 tis. Sk

**623 – Poistné** do ostatných zdravotných poisťovní – čerpanie bolo vo výške 920 tis. Sk

**625 – Poistné** do Sociálnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 8 159 tis. Sk

**627– Príspevok** do doplnkových dôchodkových poisťovní - čerpanie bolo vo výške 985 tis. Sk

**630 – Tovary a služby** – za rok 2006 bolo čerpanie na tejto položke vo výške 23 531 tis. Sk, čo je 80,7 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2005 vzrástlo čerpanie výdavkov na tejto položke o 22,7 %. Zvýšenie čerpania výdavkov v kategórií výdavkov - Tovary a služby v porovnaní s rokom 2005 je ovplyvnené najmä vyšším čerpaním prostriedkov na energie, rutinnú a štandardnú údržbu a služby.

**631 – Cestovné náhrady** – čerpanie vo výške 39 tis. Sk, z toho na tuzemské služobné cesty 11 tis. Sk a na zahraničné služobné cesty 28 tis. Sk.

**632 – Energie, voda a komunikácie** – čerpanie bolo vo výške 4 339 tis. Sk, t. j. 93,0%-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2005 je čerpanie výdavkov vyššie o 26,4%.

632 001 – Energie – čerpanie vo výške 2 617 tis. Sk

632 002 – Vodné a stočné – čerpanie vo výške 72 tis. Sk

632 003 – Poštové služby a telekomunikačné služby – čerpanie vo výške 1 650 tis. Sk, za používanie pevnej a mobilnej telefónnej siete, koncesionárske poplatky za rozhlas a TV, poplatok za služby počítačovej siete Sanet , za správu internetovej aplikácie a iné.

**633 – Materiál** – čerpanie za rok 2006 je vo výške 3 085 tis. Sk, t. j. 80,6%-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2005 bolo čerpanie nižšie o 29,9% .

633 001 – Interiérové vybavenie – čerpanie vo výške 182 tis. Sk na výmenu kobercov a na vybavenie jednej miestnosti stolmi a stoličkami na školenie v rámci projektu Vzdelávanie zamestnancov ŠP za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart.

633 002 – Výpočtová technika – čerpanie vo výške 872 tis. Sk na nákup PDA s príslušenstvom, USB kľúčov, čipových kariet, prepínačov a 10 ks PC, 2 ks notebookov a tlačiarne pre školenie ECDL.

633 003 – Telekomunikačná technika – čerpanie vo výške 72 tis. Sk na zakúpenie telefónnych prístrojov a mobilných telefónov

633 004 – Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie – čerpanie vo výške 95 tis. Sk na zakúpenie regálov do skladových priestorov 85 tis. Sk, digitálneho fotoaparátu 9 tis. Sk a náradia na údržbu.

633 006 - Všeobecný materiál – čerpanie vo výške 1 144 tis. Sk na nákup kancelárskych potrieb a kancelárskeho papiera, hygienických potrieb, tonerov, kancelárskych potrieb s logom ESF, elektroinštalačného a inštalačného materiálu pre bežnú údržbu, vykonávanú vo vlastnej réžii.

633 009 – Knihy, časopisy – čerpanie vo výške 76 tis. Sk na nákup odbornej a dennej tlače

633 010 – Pracovné odevy a pomôcky – čerpanie vo výške 10 tis. Sk

633 013 – Softvér a licencie – čerpanie vo výške 556 tis. Sk na licencie a SW do PC , ktoré boli zakúpené v rámci prípravy školenia ECDL, na licencie a SW do PDA a do ďalších PC a na zakúpenie antivírusového programu

633 016 – Reprezentačné – čerpanie vo výške 78 tis. Sk.

**634 – Dopravné** – čerpanie celkom vo výške 195 tis. Sk, t.j. len 27,1%-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2005 je čerpanie nižšie o 5,8%.

634 001 – Palivo, mazivo, oleje – čerpanie vo výške 108 tis. Sk pre dve služobné motorové vozidlá ŠP.

634 002 – Servis, údržba a opravy a výdavky s tým spojené – čerpanie vo výške 40 tis. Sk na pravidelný servis a údržbu služobných motorových vozidiel.

634 003 – Poistenie- čerpanie vo výške 46 tis. Sk.

634 004 – Karty, známky, poplatky – čerpanie vo výške 1 tis. Sk.

**635 – Rutinná a štandardná údržba** – čerpanie je vo výške 1 308 tis. Sk, t. j. 31,3%-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2005 je čerpanie na tejto položke vyššie o 53,5%.

635 001 - Interiérového vybavenia – čerpanie vo výške 11 tis. Sk na opravu žaluzií .

635 002 – Výpočtovej techniky – čerpanie vo výške 564 tis. Sk na servis a opravy výpočtovej techniky a multifunkčných zariadení

635 003 – Telekomunikačnej techniky – čerpanie vo výške 4 tis. Sk

635 004 – Prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – čerpanie vo výške 515 tis. Sk na servis a opravu klimatizácie , servis výťahu , dieselagregátu, servis a opravu kopírovacích strojov a zariadení v kotolni.

635 005 – Špeciálnych strojov – čerpanie vo výške 160 tis. Sk za servis PTV, EPS, výmenu kamier v PTV.

635 006 – Budov, priestorov – čerpanie vo výške 54 tis. Sk na opravu tepelnej izolácie potrubia, dverí a zámkov.

**636 – Nájomné za prenájom** – čerpanie vo výške 42 tis. Sk, t. j. 93,3%-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2005 je čerpanie vyššie o 13,5%.

636 002 – prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – čerpanie vo výške 42 tis. Sk za prenájom rohoží a poštového priečinka.

**637 – Služby** – čerpanie vo výške 14 523 tis. Sk, t. j. 93,6%-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2005 je vyššie čerpanie výdavkov na tejto položke o 42,0%, čo je ovplyvnené najmä úhradou paušálnej sumy nákladov NBS vo výške 3 mil. Sk, ako aj realizáciou projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“.

637 001 – Školenia, kurzy, semináre – čerpanie vo výške 1 246 tis. Sk za účasť zamestnancov ŠP na odborných školeniach, kurzoch a seminároch, na školení zameranom na jazykovú prípravu zamestnancov ŠP a na školení

v rámci projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“, realizovaného v rámci opatrenia 2.1. JPD Cieľ 3 a financovaného z Európskeho sociálneho fondu s 50%-nou spoluúčasťou prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške 837 tis. Sk.

637 003 – Propagácia, reklama a inzercia – čerpanie vo výške 56 tis. Sk na propagáciu realizácie školenia ECDL

637 004 – Všeobecné služby – čerpanie vo výške 1 104 tis. Sk za upratovanie, odvoz odpadu, prevádzku kotolne, tlač výročnej správy ŠP a iné.

637 005 – Špeciálne služby – čerpanie vo výške 1 280 tis. Sk – za ochranu objektov a služby BOZP a PO

637 012 – Poplatky, odvody, dane – čerpanie vo výške 8 987 tis. Sk, t. j. 97,6%-né čerpanie rozpočtu, z toho za poplatky klientov ŠP vo výške 5 981 tis. Sk, poplatky za ŠP, ako klienta ŠP vo výške 5 tis. Sk a úhrada ročnej sumy nákladov NBS v zmysle „Zmluvy o poskytovaní bankových služieb spočívajúcich v zabezpečovaní hotovostných finančných prostriedkov pre potreby činnosti bezpečnostných zložiek štátu počas krízových situácií“ vo výške 3 mil. Sk a ročný poplatok združeniu SANET 1 tis. Sk.

637 014 – Stravovanie – čerpanie vo výške 1 183 tis. Sk na stravovanie zamestnancov ŠP podľa platných predpisov a interných smerníc.

637 015 – Poistné – čerpanie vo výške 68 tis. Sk na poistenie majetku .

637 016 – Prídel do sociálneho fondu – čerpanie vo výške 374 tis. Sk.

637 024 – Vyrovnanie kurzových rozdielov – čerpanie vo výške 1 tis. Sk.

637 027 – Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce – čerpanie vo výške 156 tis. Sk na odmeny za koordinačnú, kontrolnú, organizačnú činnosť a za finančné riadenie a vedenie účtovníctva pri realizácii projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“.

637 035 – Dane – čerpanie na úhradu dane z nehnuteľnosti vo výške 68 tis. Sk .

**640 – Bežné transfery** – čerpanie vo výške 74 tis. Sk, t. j. 49,3%-né čerpanie rozpočtu na nemocenské dávky hradené zamestnávateľom. V porovnaní s rokom 2005 je čerpanie na tejto položke nižšie o 11,9%.

#### 4. 6. Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky celkom boli za rok 2006 čerpané **vo výške 30 330 tis. Sk, t. j. 93,3%-né čerpanie rozpočtu**. V porovnaní s rokom 2005 boli kapitálové výdavky čerpané o 7,6% nižšie.

Mimorozpočtové prostriedky (§ 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov) ŠP v roku 2006 nemala.

V roku 2006 čerpala ŠP kapitálové výdavky na nasledovných položkách ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

**711 – Nákup pozemkov a nehmotných aktív** – čerpanie vo výške 7 721 tis. Sk na nákup licencie MOM Operations Manager Server Enterprise, MOM Operations Management MVL, SW – bezpečnostné rozhranie III. Etapa, SW MAXDB 1CPU, SW Cisco Secure ACS for Win, SW Office.

**713 - Nákup strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia** – čerpanie vo výške 14 541 tis. Sk, v tom:

713 001 – nákup interiérového vybavenia – čerpanie vo výške 290 tis. Sk na veľkoplošné panely s fotografiami za účelom dotvorenia interiéru ŠP.

713 002 – nákup výpočtovej techniky – čerpanie vo výške 14 170 tis. Sk na nákup PC a na dobudovanie bezpečnostného rozhrania infraštruktúry ŠP v rámci 3. a 4. etapy plnenia.

713 004 – nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia – čerpanie vo výške 81 tis. Sk na zakúpenie čítačky čiarových kódov.

**716 – Pripravná a projektová dokumentácia** – čerpanie vo výške 31 tis. Sk na obstaranie projektovej dokumentácie úpravy strechy budovy ŠP.

**717 – Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia** – čerpanie vo výške 2 182 tis. Sk, v tom:

717 002 – Rekonštrukcia a modernizácia – čerpanie vo výške 1 945 tis. Sk na rekonštrukciu strechy budovy ŠP.

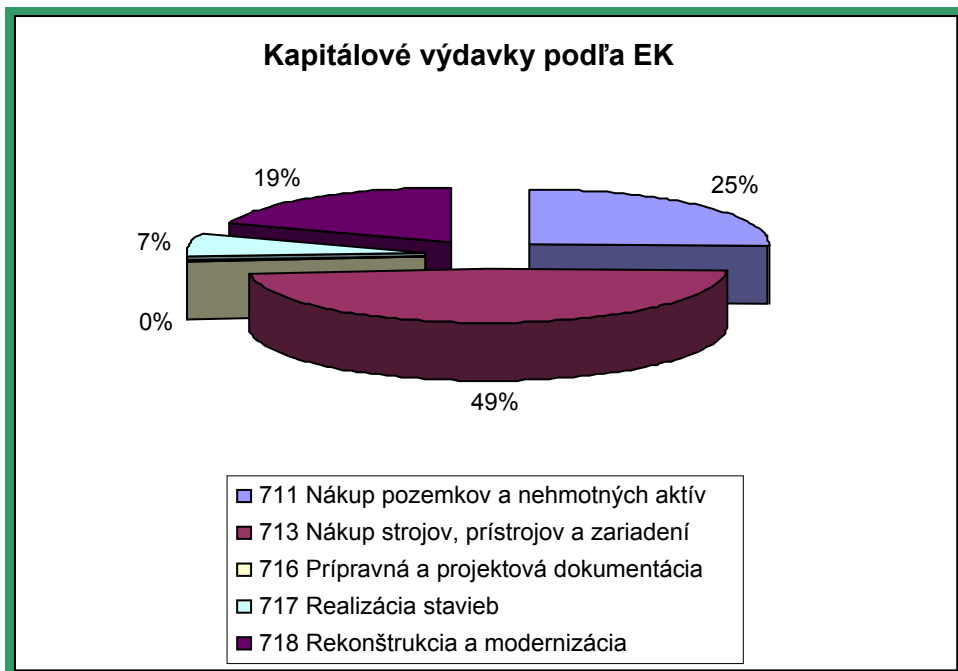
717 003 – Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy – čerpanie vo výške 237 tis. Sk, z toho 178 tis. Sk na stavebné úpravy v suterénnych priestoroch ŠP a 59 tis. Sk na stavebné úpravy na 4. poschodí v priestoroch ARDAL-u.

**718 – rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení** – čerpanie vo výške 5 855 tis. Sk, v tom:

718 002 – rekonštrukcia výpočtovej techniky – čerpanie vo výške 4 127 tis. Sk, z toho na rekonštrukciu a modernizáciu infraštruktúry ŠP 3 487 tis. Sk a 640 tis. Sk na upgrade diskov, Cisco kartu a server .

718 004 – prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia- čerpanie vo výške 1 728 tis. Sk na dobudovanie klimatizácie a rekonštrukciu klimatizácie serverovni.





**Prehľad čerpania rozpočtových kapitálových výdavkov podľa Registra investícií**

V tis. Sk

Číslo a názov časti RI	Rozpočet 2006		Skutočné čerpanie	% čerpania rozpočtu	
	Schválený	Upravený		Schvál.	Uprav.
<b>074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií</b>	<b>17 450</b>	<b>32 510</b>	<b>30 330</b>	<b>173,8%</b>	<b>93,3%</b>
<b>07401 Tvorba a implementácia politik</b>	<b>17 450</b>	<b>17 510</b>	<b>15 379</b>	<b>88,1%</b>	87,8%
A - Stavebné akcie	2 500	3 260	2 214	88,6%	67,9%
14601 Rekonštrukcia strechy na budove SP	1 800	2 500	1 977	109,8%	79,1%
14602 Stavebne práce - vytvorenie sklad.priest	700	700	178	25,4%	25,4%
15788 Úprava priestorov na IV.posch.ARDAL	0	60	59	x	98,3%
B Obstaranie strojov prístrojov a zariadení	14 950	14 250	13 165	88,1%	92,4%
12704 Nákup sieťových licencií	5 450	2 200	1 731	31,8%	78,7%
12712 Sieťové servery, prvky a VT	8 500	4 900	4 894	57,6%	99,9%
14603 Rozšírenie záložného energocentra	500	500	68	13,6%	13,6%
14604 Umelecké dotvorenie interiéru	500	300	290	58,0%	96,7%
15473 Obstaranie softvéru	0	320	315	x	98,4%
15475 Systém čiarových kódov	0	150	81	x	54,0%
15476 Rekonštrukcia a modernizácia VT	0	4180	4127	x	98,7%
15477 Rekonštrukcia a moder. stroj. a zariad.	0	1700	1659	x	97,6%
<b>07406 Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezort. charakteru</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>14 951</b>	<b>x</b>	<b>99,7%</b>
B Obstaranie strojov prístrojov a zariadení	0	15 000	14 951	x	99,7%
15525 Technický projekt - 3. etapa HW	0	9 300	9 276	x	99,7%
15526 Technický projekt - 3.etapa SW	0	5 700	5 675	x	99,6%



## Kapitálové výdavky podľa jednotlivých štvrťrokov

V tis. Sk

Obdobie	Rozpočet 2006		Skutočnosť		% podiel z ročného čerpania	% pln. rozpočtu		Index 2006/2005
	schvál.	uprav.	2006	2005		schvál.	uprav.	
k 31.03.2006	17 450	32 510	554	0	1,8%	3,2%	1,7%	x
k 30.06.2006	17 450	32 510	11 607	111	38,3%	66,5%	35,7%	10456,8%
k 30.09.2006	17 450	32 510	22 297	2 265	73,5%	127,8%	68,6%	984,4%
k 31.12.2006	17 450	32 510	30 330	32 826	100,0%	173,8%	93,3%	92,4%

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých štvrťrokov bolo v roku 2006 rovnomernejšie, ako v roku 2005. K 30.6.2006 bolo vyčerpaných 38,3% z celkových kapitálových výdavkov, zatiaľ čo v roku 2005 to bolo len 0,3% zo skutočne čerpaných kapitálových výdavkov za rok 2005.

### 4. 7. Výdavky ŠP kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

ŠP v roku 2006 realizovala projekt „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“, realizovaného v rámci opatrenia 2.1. JPD Cieľ 3. Uvedený projekt bol financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Nenávratný finančný príspevok v zmysle uvedenej zmluvy bol na celý projekt vo výške 2 574 tis. Sk, z toho príspevok z ESF 50%, t. j. 1 287 tis. Sk a príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 50% t. j. 1 287 tis. Sk.

V roku 2006 vyčerpala ŠP na projekt celkom sumu 1 836 tis. Sk a zostatok vo výške 738 tis. Sk dočerpá do 31.5.2007.

### 4. 8. Výdavky ŠP podľa funkčnej klasifikácie

V roku 2006 bola rozhodujúca časť rozpočtových výdavkov ŠP začlenená v zmysle Vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy č.195 /2003 Z. z., do oddielu 01 – Všeobecné verejné služby a triedy **01.1.2. – Finančná a rozpočtová oblasť**. V tejto funkčnej klasifikácii mala ŠP rozpočtované prostriedky vo výške 110 128 tis. Sk, čerpala ich vo výške 102 253 tis. Sk.

Prostriedky, ktoré mala ŠP rozpočtované na financovanie projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“, boli začlenené podľa funkčnej klasifikácie do oddielu 04 – Ekonomická oblasť a triedy **04.1.2. Všeobecná pracovná oblasť**. Uvedené prostriedky boli rozpočtované vo výške 1 837 tis. Sk a čerpané vo výške 1 836 tis. Sk.

## 5. PERSONÁLNE OTÁZKY

### 5. 1. Počet a štruktúra zamestnancov ŠP

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2006 bol schválený limit zamestnancov Štátnej pokladnice v počte 110 osôb, z toho štátnych zamestnancov 91 a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme 19 osôb. Rozpočtovým opatrením č. 13/2006 zo dňa 5.4.2006 sa znížil plánovaný počet štátnych zamestnancov na 86, celkový limit zamestnancov sa tak zmenil na 105, v priemernom prepočítanom počte 104.

Skutočný počet zamestnancov v evidenčnom stave k 31.12.2006 bol 103, z toho 81 štátnych zamestnancov a 22 zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (2 pracovné miesta boli v tejto kategórii obsadené 5 zamestnancami na kratší pracovný úväzok). V mimoevidenčnom stave z dôvodu čerpania rodičovskej dovolenky bolo zaradených 5 zamestnankýň.

### Priemerný evidenčný prepočítaný stav za rok 2006

Priemerný evidenčný prepočítaný stav	– celkom	99
z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav	– štátna služba	80
z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav	– zamestnanci vo verejnom záujme	19

### Počet a štruktúra riadiacich zamestnancov:

ŠP mala k 31.12.2006 23 riadiacich funkcií. Neobsadená bola jedna riadiaca funkcia, ďalšie dve sú dočasne neobsadené z dôvodu rodičovskej dovolenky zamestnankýň, výkon týchto riadiacich funkcií je zabezpečovaný ich zastupovaním.

### Počet riadiacich funkcií podľa stupňa riadenia:

1. stupeň	1	riaditeľ ŠP
2. stupeň	5	riaditelia odborov
3. stupeň	17	vedúci oddelení

### Vzdelanostná štruktúra zamestnancov k 31.12.2006:

	v evidenčnom stave	v mimoevid. stave
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním II. stupňa	60	4
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním I. stupňa	3	0
počet zamestnancov so SŠ vzdelaním	37	1
počet zamestnancov s nižším vzdelaním	3	0
spolu	103	5

### Štruktúra zamestnancov podľa pohlavia k 31.12.2006:

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
muži	27	-
ženy	76	5
spolu	103	5

### Veková štruktúra zamestnancov k 31.12.2006:

	počet	v %	v mimoevidenčnom stave
do 20 rokov	0	0	
21 – 30 rokov	17	16,6	
31 – 40 rokov	19	18,4	5
41 - 50 rokov	27	26,2	
51 – 60 rokov	39	37,9	
nad 60 rokov	1	0,9	
spolu	103	100	5
<b>Priemerný vek zamestnancov:</b>	<b>44 rokov</b>		

V porovnaní s rokom 2005 sa veková štruktúra ani priemerný vek zamestnancov významnejšie nezmenili.

### Pohyb zamestnancov za rok 2006:

Nástup		Skončenie		Vyradenie z EvS	Zaradenie do EvS
štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo ver. záujme	štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo ver. záujme		
4	2	5	1	2	2
<b>Percento fluktuácie = 4,9 %</b>					

$$\frac{\text{počet dobrovoľných výstupov} \times 100}{\text{priemerný ročný ev. počet zamest.}} = \frac{5 \times 100}{101,5} = 4,9 \%$$

Rok 2005 bol obdobím personálneho dobudovania Štátnej pokladnice, čo sa v roku 2006 prejavilo podstatnou redukciou počtu realizovaných výberových konaní a nižším počtom nových nástupov.

Zo 6 nových zamestnancov boli traja prijatí na zastupovanie počas materskej alebo rodičovskej dovolenky alebo dlhodobej práceneschopnosti. Z uvedeného počtu štátnych zamestnancov, ktorí ukončili v ŠP štátnozamestnanecký pomer boli dvaja trvale preložený do iných služobných úradov.

V roku 2006 boli realizované dve výberové konania na štátnozamestnanecké miesta v prípravnej štátnej službe, na ktoré sa prihlásilo 16 uchádzačov, zúčastnilo sa 8 a prijatý bol jeden uchádzač.

## 5. 2. Vzdelávanie zamestnancov v roku 2006

Jednou z kľúčových aktivít v personálnej oblasti v roku 2006 bolo vzdelávanie zamestnancov ŠP s cieľom zabezpečiť efektívne rozvíjanie odborných vedomostí, zručností a schopností zamestnancov v súlade s potrebami Štátnej pokladnice.

Vzdelávanie bolo zamerané na nasledovné oblasti:

1. špecializované odborné vzdelávanie,
2. vzdelávanie zamestnancov za účelom získania Osvedčenia ECDL,
3. jazykové vzdelávanie,
4. vzdelávanie riadiacich zamestnancov.

### Počty zamestnancov, ktorí v roku 2006 absolvovali vzdelávacie aktivity:

Špecializované odborné vzdelávanie	Školenia ECDL	Jazykové vzdelávanie	Vzdelávanie riadiacich zamestnancov
46	99	30	17

1. **Špecializované odborné vzdelávanie** bolo orientované na prehĺbovanie a aktualizovanie odborných vedomostí, osvojenie si zmien v právnych predpisoch a ich uplatňovania v praxi (napr. k problematike účtovníctva, finančnej kontroly, k verejnému obstarávaniu, k inventarizácii majetku, k zákonu o ochrane osobných údajov, k zákonom o zdravotnom a sociálnom poistení). Ďalšia časť vzdelávacích aktivít bola určená špecialistom IT s cieľom získať alebo prehĺbiť odborné znalosti, nevyhnutné pre správu a prevádzku informačných systémov ŠP. Realizovalo sa prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií ako aj účasťou na školeniach organizovaných MF SR.
2. S cieľom zdokonaľiť schopnosti efektívne využívať informačné a komunikačné technológie realizovala Štátna pokladnica **projekt vzdelávania zamestnancov za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart**, ktorý bol spolufinancovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu. V rámci realizácie projektu sa zúčastňovali zamestnanci ŠP od augusta do novembra 2006 školení z troch základných modulov (Práca s počítačom a správa súborov, Spracovanie textu, Tabuľkový kalkulátor) a jedného výberového modulu (Databázový systém, Elektronická prezentácia, Informácie a komunikácia). Po úspešnom absolvovaní testov v akreditovanom testovacom centre získalo 96 zamestnancov Certifikát ECDL Štart.
3. **Jazykové vzdelávanie** bolo zamerané na výučbu anglického jazyka formou individuálnej aj skupinovej výučby v priestoroch ŠP. Individuálna výučba bola zabezpečovaná pre vyšší manažment – 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.
4. V rámci projektu Reformy verejných financií pokračovala aj v roku 2006 **séria vzdelávacích a koučingových** aktivít, zameraných na zdokonaľovanie komunikačných zručností v styku s klientmi ŠP, na

zlepšenie riadenia starostlivosti o klientov a zefektívnenie prístupov pri riešení problémov vo vzťahu ku klientom. Tieto školenia boli určené prioritne **riadiacim zamestnancom** a vybraným zamestnancom, ktorí sú v kontakte s klientmi ŠP. Séria celodenných školení prebiehala od septembra 2005 a ukončená bola vo februári 2006. V rámci tejto kategórie vzdelávania absolvovali dvaja zamestnanci vrcholového manažmentu kurz zameraný na rozvoj manažérskych zručností v IVS.

Oblasť vzdelávania zamestnancov ŠP vykonávajúcich odborné činnosti bude v nasledujúcom období jednou z kľúčových aktivít v rámci rozvoja ľudských zdrojov.

Štátna pokladnica v spolupráci s vybranými externými firmami začala začiatkom roka 2007 realizovať projekty, ktorých cieľom bude na základe analýzy vzdelanostnej úrovne zamestnancov vypracovanie metodiky vzdelávania, vypracovanie manuálov pre vzdelávanie a realizovanie školení zameraných na zvýšenie vedomostnej úrovne zamestnancov ŠP v oblasti finančného plánovania, nových foriem zhodnocovania voľných finančných prostriedkov klientov ŠP, v oblasti back-office a platobného styku.

### 5. 3. Sociálny program

Sociálny program v roku 2006 bol realizovaný v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2006, Kolektívnou zmluvou, Služobným predpisom o stravovaní štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v ŠP a ďalšími všeobecne-záväznými 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.

Použitie sociálneho fondu	v Sk	%
Príspevok na stravovanie	209 053.-	46,1
Príspevok na regeneráciu	237 600.-	52,4
Sociálna výpomoc	7 000.-	1,5

Príspevok na regeneráciu bol zamestnancom poskytnutý formou darčkových poukážok vo výške 200 Sk za každý kalendárny mesiac trvania štátnozamestnaneckého alebo pracovného pomeru v ŠP. Poukážky bolo možné využiť na športové, kultúrne, vzdelávacie alebo oddychové aktivity a v zariadeniach so zdravotníckymi službami. Príspevok na sociálnu výpomoc pri dlhodobej práceneschopnosti a pri narodení dieťaťa bol poskytnutý trom zamestnancom. Stravovanie bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok, možnosti stravovania boli v roku 2006 rozšírené o jedáleň Daňového úradu Bratislava I.

### 5.4. Zdravé a bezpečné pracovné prostredie

ŠP zabezpečovala plnenie úloh v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v súlade so zákonom č. 4/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v oblasti ochrany pred požiarmi v súlade s vyhláškou MV SR č. 121/2002 Z. z. o požiarnej prevencii v znení neskorších predpisov. Pravidelne oboznamovala zamestnancov s predpismi o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a ochrany pred požiarmi, 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, vykonávala pravidelné preventívne protipožiarné prehliadky. Všetci zamestnanci boli preškolení z predpisov bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a ochrany pred požiarmi.

### Redukcia negatívnych návykov a zdravý životný štýl

V ŠP je v súlade s vnútornými predpismi zakázané používanie alkoholických nápojov, omamných alebo psychotropných látok a prichádzať pod ich vplyvom do práce.

Budova ŠP je označená ako nefajčiarske pracovisko, v priestoroch budovy ŠP je zakázané fajčenie.

## 5.5. Mzdové prostriedky

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2006 bol schválený objem finančných prostriedkov určených na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice v celkovej výške 38 030 tis. Sk, z toho objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov v štátnej službe predstavoval sumu 32 925 tis. Sk a objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme predstavoval sumu 5 105 tis. Sk. Limit zamestnancov ŠP bol schválený v počte 110 osôb, z toho štátnych zamestnancov 91 a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme 19 osôb.

Rozpočtovým opatrením z 28.2.2006 bolo ŠP oznámené viazanie rozpočtových prostriedkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 2 446 tis. Sk a zníženie systemizovaných miest v štátnej službe o 10 osôb, celkom počet zamestnancov ŠP bol znížený na 100 osôb.

Z dôvodu zabezpečenia zachovania funkčnosti systému ŠP v zmysle zákona č. 510/2002 Z. z. o platobnom styku a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bolo dňa 5.4.2006, rozpočtovým opatrením správcu rozpočtovej kapitoly, Štátnej pokladnici povolené prekročenie limitu výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o 718 tis. Sk a upravená systemizácia štátnych zamestnancov o 5 osôb. Počet zamestnancov ŠP celkom bol upravený na 105 osôb.

Finančné prostriedky určené na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice boli v roku 2006 čerpané na 100%, pričom z mimorozpočtových prostriedkov neboli na účely odmeňovania použité žiadne finančné prostriedky. Skutočný počet zamestnancov v evidenčnom stave k 31.12.2006 bol 103 osôb, z toho 81 štátnych zamestnancov a 22 zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

## 6. CIELE A PREHLAD ICH PLNENIA

### 6.1. Ciele Štátnej pokladnice vyplývajúce zo zákona

Štátna pokladnica v roku 2006 zameriavala svoju činnosť predovšetkým na zvyšovanie kvality poskytovaných služieb, na zracionalizovanie práce s IS a zefektívnenie riadenia.

V zmysle § 6 zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici v znení neskorších predpisov, ktorý vymedzuje pôsobnosť Štátnej pokladnice, zabezpečovala ŠP predovšetkým nasledovné činnosti:

- realizovala rozpočet klienta v zmysle zákona,
- zostavovala finančný plán Štátnej pokladnice na základe vlastných prognóz príjmov a výdavkov klienta, prognóz Daňového riaditeľstva SR a Colného riaditeľstva SR a poskytovala ho agentúre,
- účtovala priebežne o finančných tokoch na účtoch Štátnej pokladnice a o finančných operáciách vykonávaných s klientom Štátny dlh,
- vykonávala platby súvisiace s poskytovaním a so splácaním úverov a návratných finančných výpomocí klienta,
- vykonávala platby súvisiace so splácaním úverov a pôžičiek podľa rozhodnutia vlády v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok,
- vykonávala platby súvisiace s poskytnutými štátnymi zárukami,
- zriaďovala účty v slovenskej mene a účty v cudzích menách ŠP v Národnej banke Slovenska, banke alebo pobočke zahraničnej banky,
- viedla a spravovala účty klienta na zmluvnom základe,
- úročila na zmluvnom základe v prospech klienta priebežný kreditný zostatok na vybraných účtoch klienta,
- úročila na zmluvnom základe na ťarchu klienta priebežný debetný zostatok na vybraných účtoch klienta Sociálna poisťovňa a zdravotná poisťovňa,
- úročila na zmluvnom základe a na základe žiadosti klienta dočasne voľné peňažné prostriedky vedené na účtoch klienta, Štátna pokladnica dočasne voľnými peňažnými prostriedkami kryla nesúlad medzi



prijmami štátneho rozpočtu a výdavkami štátneho rozpočtu, financovala štátny dlh a zabezpečovala likviditu Štátnej pokladnice,

- zabezpečovala a vykonávala pre svojich klientov tuzemské prevody peňažných prostriedkov,
- zabezpečovala pre svojich klientov cezhraničné prevody peňažných prostriedkov prostredníctvom Národnej banky Slovenska, banky alebo pobočky zahraničnej banky,
- účtovala o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými peňažnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch Štátnej pokladnice podľa § 17 ods. 2,
- pripravovala návrhy, podklady a informácie pre MF SR podľa § 18 ods.1,
- poskytovala právnickým osobám, ktoré vykonávajú voči klientovi zriaďovateľskú funkciu, údaje o stavoch a operáciách na účtoch tohto klienta,
- poskytovala informácie podľa osobitných predpisov v rozsahu svojej pôsobnosti,
- usmerňovala realizáciu rozpočtu klienta v systéme štátnej pokladnice a vykonávanie tuzemských a cezhraničných prevodov,
- zabezpečovala pre svojich klientov výbery a vklady peňažných prostriedkov v hotovosti na zmluvnom základe,
- vyjadrovala sa k návrhom všeobecne záväzných právnych predpisov a iných materiálov, ktoré súvisia s pôsobnosťou Štátnej pokladnice a systémom štátnej pokladnice,
- vykonávala finančné operácie s klientom Štátny dlh,
- vyjadrovala sa k návrhu stratégie riadenia štátneho dlhu a pripravovala podklady k vypracovaniu stratégie systému štátnej pokladnice a ku koordinácii budovania systému štátnej pokladnice,
- spolupracovala s MF SR pri zabezpečovaní budovania a udržiavania informačného systému.

## 6.2. Plnenie cieľov v rámci programu, podprogramov a prvků

ŠP mala rozpísaný rozpočet na rok 2006 na program 074, **podprogram 07401 – Tvorba a implementácia politik** vo výške 105 883 tis. Sk a upravený k 31.12.2006 vo výške 95 128 tis. Sk. Na plnení tohto programu sa podieľa okrem ŠP aj MF SR, DataCentrum, Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity a VDZ Financie Tatranská Lomnica. Žiadna z organizácií, ktoré sa podieľajú na uvedenom podprograme nemala stanovené ciele a merateľné ukazovatele, okrem MF SR. ŠP čerpala na uvedenom podprograme k 31.12.2006 rozpočtové prostriedky vo výške 87 302 tis. Sk.

Na programe 074, **podprograme 07406 – Informačný systém riadenia verejných financií nadrezortného charakteru** bolo ŠP pridelených rozpočtovým opatrením správcu rozpočtovej kapitoly zo dňa 8.2.2006 15 000 tis. Sk na dobudovanie infraštruktúry a bezpečnostného rozhrania IS ŠP. Cieľ a merateľný ukazovateľ bol stanovený pre MF SR. ŠP čerpala na uvedenom podprograme k 31.12.2006 rozpočtové prostriedky vo výške 14 951 tis. Sk.

V druhom polroku roku 2006 boli pridelené ŠP prostriedky z Európskeho sociálneho fondu na program „**Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti MF SR**“ – kód programového rozpočtovania 06G0D prvok 06G0D02 „Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora – MF“ vo výške 1 837 tis. Sk, z toho zdroj 1361 – Európsky sociálny fond 918,5 tis. Sk a zdroj 1362 – spolufinancovanie zo ŠR 918,5 tis. Sk.

**Cieľom** bolo v roku 2006 zabezpečiť vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart a **merateľný ukazovateľ** určoval dosiahnuť minimálne 85%-nú úspešnosť absolventov školenia pri získaní Osvedčenia ECDL. Cieľ bol splnený – školenie sa uskutočnilo v druhom polroku roku 2006 a úspešnosť získania Osvedčenia bola 97%-ná. ŠP vyčerpala na uvedený program rozpočtové prostriedky vo výške 1 836 tis. Sk.

ŠP sa podieľa spolu s MF SR na programe 074, **podprograme 07404, prvku projektu 074040A – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií**, cieľ 4 – v roku 2006 vykonať analýzu školiacich potrieb a uskutočniť školenia v identifikovaných oblastiach činnosti ŠP. Merateľným ukazovateľom napĺňania cieľa je vykonaná analýza a uskutočnené školenia. ŠP má na tento projekt pridelených 8 000 tis. Sk, projekt je financovaný prostredníctvom MF SR. Predpokladaný začiatok projektu bol 3. štvrtrok 2006 a ukončenie

v prvom štvrtroku 2007. V roku 2006 bola vypísaná verejná súťaž na dodávateľa projektu. Projekt bol rozdelený do troch dielčích projektov:

- Poskytnutie poradenských služieb pri zefektívnení fungovania ŠP – dodávateľom dielčieho projektu je CSC Computer Sciences, spol. s.r.o.
- Optimalizácia prognóz pre Finančné plánovanie – dodávateľom dielčieho projektu je S&K Management Systems spol. s. r. o.
- Poskytnutie technickej asistencie k predmetu – Platobný styk v súvislosti so zavedením EUR – dodávateľom dielčieho projektu je LogicaCMG Slovakia s.r.o..

Okrem vypracovania projektov sa začalo pripravovať zriadenie riadiacich výborov k jednotlivým projektom. Dňa 2.1.2007 boli Rozhodnutím riaditeľa ŠP č. 3/2007 vymenované riadiace výbory. Plnenie stanoveného cieľa a merateľného ukazovateľa bolo posunuté do roku 2007.

## 7. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2006

### 7.1. Aktuálny stav a výsledky

Zadanie pre budovanie SŠP bolo vypracované v prevažnej miere v rokoch 2000 – 2001. V roku 2002 bol prijatý zákon č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a podpísaná zmluva na dodávku IT systému na kľúč pre plnenie úloh určených SŠP. V priebehu roku 2003 boli realizované organizačné opatrenia pre vykonávanie bankových služieb (zriadenie organizácie ŠP a ARDAL).

V roku 2004 boli postupne pripojené všetky organizácie štátnej správy a časť organizácií verejnej správy do SŠP spôsobom určeným zákonom. Rok 2005 bol prvým rokom, v ktorom Štátna pokladnica plne zabezpečovala úlohy, ktoré jej boli určené zákonom č.291/2002 Z. z.

Od 1.1.2006 nadobudla účinnosť novela zákona o ŠP, ktorá na jednej strane vytvorila priestor pre zapájanie ďalších klientov do systému štátnej pokladnice a umožnila realizovať významné zmeny najmä v oblasti realizácie rozpočtu klienta, na druhej strane však výrazne ovplyvnila finančné toky v rámci systému štátnej pokladnice.

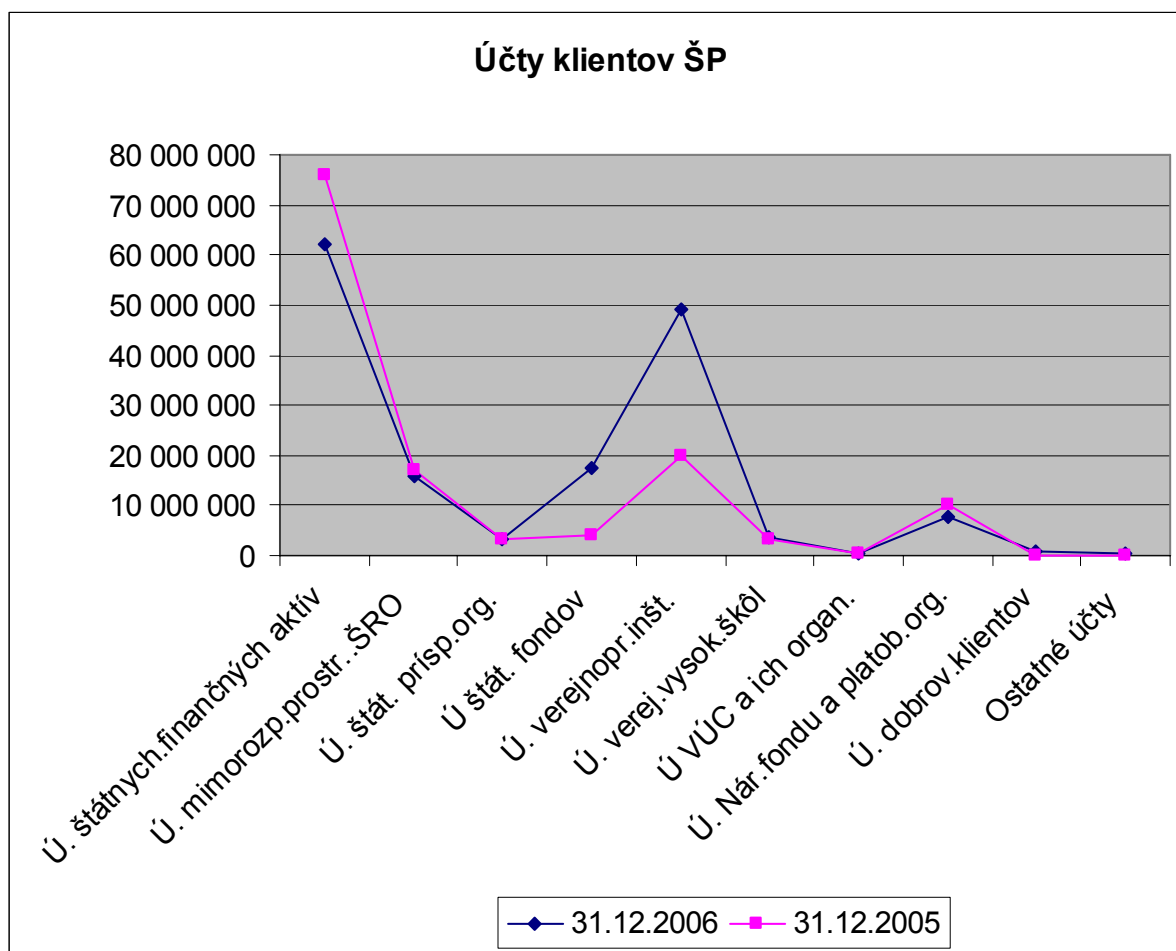
V zmysle novely zákona o ŠP sa začali v druhom štvrtroku 2006 používať dočasne voľné peňažné prostriedky klientov ŠP nielen na krytie nesúladu medzi príjmami a výdavkami štátneho rozpočtu, ale aj na vykonávanie finančných operácií s klientom Štátny dlh. Kým v roku 2005 zhodnocovanie dočasne voľných finančných prostriedkov zo systému štátnej pokladnice realizovala Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity nad účtami Štátnej pokladnice, v roku 2006 finančné operácie súvisiace so zhodnotením dočasne voľných finančných prostriedkov sa realizovali na účtoch klienta Štátny dlh. Táto skutočnosť výrazne ovplyvnila štruktúru aktív vo finančnej bilancii Štátnej pokladnice.

V roku 2006 zabezpečovala Štátna pokladnica priebežné zúčtovanie stavu a obrátov na účtoch klientov, účtovala o finančných tokoch na účtoch ŠP ako aj o finančných operáciách s klientom Štátny dlh a finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch ŠP, ktoré vykonáva ARDAL.

Podľa údajov z ročnej účtovnej závierky dosiahla bilančná suma Štátnej pokladnice k 31.12.2006 výšku 161 mld. Sk, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o 26,9 mld. Sk, v relatívnom vyjadrení o 20%. Zvýšenie bilančnej sumy ovplyvnil predovšetkým nárast objemu prostriedkov na účtoch klientov ŠP. Štruktúru aktív v roku 2006 ovplyvnila najmä novelizácia zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorá upravila vzťah Štátnej pokladnice ku klientovi – Štátny dlh a tiež rozšírila pôsobnosť Štátnej pokladnice v oblasti klientov.



Štruktúra účtov klientov ŠP				
	31.12.2006		31.12.2005	
	v tis. Sk	Podiel %	v tis. Sk	Podiel %
Prijmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu	0	x	0	x
Účty štátnych finančných aktív	62 013 480	38%	75 766 570	56%
Účty mimorozpočtových prostriedkov ŠRO	15 935 552	10%	17 158 289	13%
Účty štátnych príspevkových organizácií	3 335 503	2%	3 129 049	2%
Účty štátnych fondov	17 369 846	11%	4 055 931	3%
Účty verejnoprávnych inštitúcií	49 214 897	31%	19 806 836	15%
Účty verejných vysokých škôl	3 728 064	2%	3 433 677	3%
Účty VÚC a ich organ.	357 043	0%	385 836	0%
Účty Národného fondu a platobného orgánu	7 652 725	5%	10 058 190	8%
Účty dobrovoľných klientov	854 194	1%	0	0%
Ostatné účty	465 913	0%	194 746	0%
	160 927 217	100%	133 989 124	100%



Štátna pokladnica previedla v roku 2006 z úrokov z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov vedených na účtoch Štátnej pokladnice v Národnej banke Slovenska a v banke vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných Štátnou pokladnicou s klientom Štátny dlh znížených o úroky platené ŠP a z príjmov z poplatkov za poskytované služby znížených o náklady súvisiace s ich poskytnutím celkovú sumu 1 737 mil. Sk. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je to viac o 68,6 mil. Sk, v relatívnom vyjadrení nárast o 4%.

Z uvedenej sumy príjmov predstavoval rozdiel prijatých a zaplatených úrokov sumu 1 708 mil. Sk, t. j. až 98,3% z celkových príjmov a rozdiel prijatých a zaplatených poplatkov sumu 29 mil. Sk, t. j. 1,7% z celkových príjmov z finančnej činnosti.

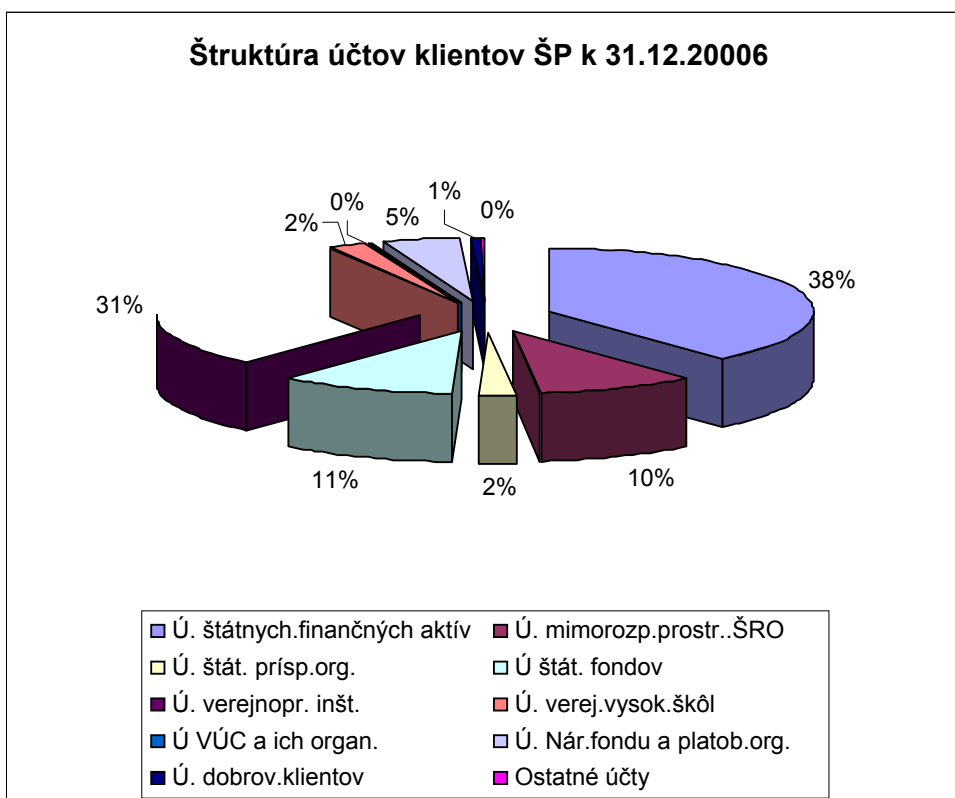
V priebehu roku 2006 poskytla ŠP celkom 10 226 operatívnych denných, mesačných a štvrťročných hlásení a výkazov zostavených z údajov z IS ŠP. Štátna pokladnica zabezpečovala zber a spracovanie štvrťročných účtovných a finančných výkazov klientov v zmysle pokynov MF SR a zabezpečovala podklady a tabuľkové prílohy pre štátny záverečný účet za rok 2005. V roku 2006 nahralo do IS ŠP priemerne 2 256 klientov celkom 26 697 súborov. Zo spracovania týchto súborov zostavila ŠP celkom 2 051 výstupov pre jednotlivých odberateľov.

Štátna pokladnica zabezpečovala plnenie zmlúv o poskytovaní údajov pre NBS i Štatistický úrad SR, aktívne spolupracovala na tvorbe projektu budovania informačného systému pre podporu zostavovania štvrťročných a ročných finančných účtov Slovenskej republiky, ktoré sú vykazované do EUROSTAT-u a ECB. Hlavným cieľom tohto projektu bolo vybudovanie centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty a efektívne procesné zabezpečenie plnenia tejto databázy v termínoch potrebných pre zostavovanie finančných účtov. V spolupráci s Oddelením implementácie štatistických štandardov MF SR pripravovala ŠP prevodový mostík medzi rozpočtovou klasifikáciou a klasifikáciou GFS 2001 za rok 2005 a 2006. ŠP poskytla tiež výstupné zostavy pre potreby adicionality pre MF SR.

Na základe štandardizácie procesov riadenia IT podľa štandardov ITIL boli v roku 2006 upravené procesy riadenia zmenových konaní a ich zavedenie do produkčnej prevádzky. Prínosom tohto procesu riadenia zmien z pohľadu ŠP je možnosť sledovať jednotlivé etapy zadanej požiadavky na zmenu v Servis Desku.

Okrem ostatných zmien funkcionality aplikácie ManEx bola realizovaná aj inovácia grafického konceptu a používateľského rozhrania aplikácie ManEx a zavedenie technologicky vyspelého spôsobu generovania tlačových zostáv, čo bolo prínosom pre prácu klientov v systéme. Ďalej to bolo doplnenie používateľských funkcií umožňujúcich plynulý prechod medzi rozpismi rozpočtov počas rozpočtového roka a tiež možnosť prezeranie všetkých dostupných verzií rozpočtov klientom.

Trvalým cieľom Štátnej pokladnice zostáva zlepšenie kvality služieb poskytovaných jej klientom. Svoju činnosť zameria predovšetkým na vývoj nových bankových produktov s možnosťou optimálnej parametrizácie a rozšírenie ponuky bankových produktov s ohľadom na špecifiká klienta. Svoju činnosť sústreďí tiež 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.



## 7. 2. Prínosy systému štátnej pokladnice

Prínosom zavedenia systému štátnej pokladnice je centralizácia finančných zdrojov štátu na Jedinom účte. V zmysle § 11 ods1) zákona 291/2002 Z. z. v znení neskorších zmien „Jediný účet je evidenčný účet, ktorý je súhrnom zostatkov účtov Štátnej pokladnice vedených v Národnej banke Slovenska, banke alebo pobočke zahraničnej banky. Jediný účet je vedený v Štátnej pokladnici.“ Uvedená centralizácia finančných zdrojov umožňuje využiť tieto zdroje na krytie potrieb štátu súvisiacich s financovaním štátneho rozpočtu a riadením likvidity.

Podstatná časť príjmov systému štátnej pokladnice je dosahovaná zo zhodnotenia voľných finančných zdrojov centralizovaných na Jedinom účte Štátnej pokladnice. Ďalšie finančné efekty, ktoré vyplývajú zo zavedenia systému štátnej pokladnice, sú dosahované poplatkovou politikou za vedenie účtov a realizáciu platobného styku.

Po zavedení systému štátnej pokladnice už nie je štát nútený získavať finančné zdroje výlučne z emisií štátnych pokladničných poukážok a čerpaním vládnych úverov, ale na krytie potrieb využíva centralizované zdroje verejného sektora medzibankového trhu, čo vedie k zníženiu nákladov na dlhovú službu a likviditu. Nezanedbateľnými pozitívami zvyšujúcimi imidž štátu pri správe finančných aktív, je bezproblémové zabezpečenie refinancovania štátu, transparentnosť emisnej politiky štátu, realizácia zahraničnej emisie dlhopisov, aktívne spravovanie voľnej likvidity štátu. Vybudovaním a činnosťou systému štátnej pokladnice boli vytvorené základné predpoklady pre profesionálne riadenie krytia štátneho dlhu a likvidity.

## 7. 3 Prínosy Štátnej pokladnice v roku 2006

- spolupráca pri tvorbe Výnosu MF SR, ktorým sa vykonávajú niektoré ustanovenia Zákona o ŠP,
- spolupráca na tvorbe pokynu MF SR, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania údajov na hodnotenie plnenia rozpočtu verejnej správy,
- úprava výkazov podľa metodických zmien platných v roku 2006, vypracovanie systému kontrol vo výkazoch,

- zabezpečenie štvrťročného nahrávania a odsúhlasovania výkazov jednotlivých organizácií a rozpočtových kapitol v IS ŠP,
- aktualizácia a dopracovanie príručky pre klientov – používateľov modulu Výkazníctvo,
- spolupráca pri aktualizácii a dopracovaní príručiek pre klientov – používateľov modulu Riadenie výdavkov,
- vyhotovenie výstupov zo spracovania štvrťročných účtovných výkazov a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenie rozpočtu verejnej správy v súlade s pokynom MF SR a výkazov o finančných aktívach a pasívach pre potreby hodnotenia verejných financií,
- vypracovanie tabuliek pre štátny záverečný účet za rok 2005,
- spolupráca so ŠÚ SR na projekte finančných účtov a zabezpečenie odovzdávania dohodnutých súborov dát,
- spolupráca na príprave prevodového mostíka medzi rozpočtovou klasifikáciou a klasifikáciou GFS 2001 za rok 2005 a 2006,
- poskytovanie výstupných zostáv pre potreby adicionality pre MF SR ,
- predkladanie údajov v štvrťročných intervaloch požadovaných Ministerstvom školstva SR,
- spolupráca na vytvorení nástroja na reguláciu platieb z rozpočtových účtov,
- spolupráca na príprave a realizácii projektu Implementácie účtovného modulu ACM pre ARDAL.

#### 7.4 Hodnotenie organizácie Štátna pokladnica 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.

Štátna pokladnica je súčasťou systému štátnej pokladnice. Systém štátnej pokladnice je jedným z nosných článkov riadenia verejných financií. V priebehu roku 2006 boli v rámci systému štátnej pokladnice realizované viaceré zmeny a úpravy, ktoré boli zamerané najmä na oblasť skvalitnenia poskytovaných služieb klientom Štátnej pokladnice a súčasne na úpravy IS podporujúcich jednotlivé činnosti systému štátnej pokladnice.

Medzi hlavné kvalitatívne prínosy systému štátnej pokladnice za rok 2006 patria najmä skvalitnenie monitorovania plnenia úloh fiškálnej politiky v oblasti poskytovania komplexných a včasných údajov jednak pre potreby zostavenia štátneho rozpočtu a tiež pre účely priebežného sledovania a vyhodnocovania jeho plnenia a zabezpečovanie komplexných podkladov pre zostavenie záverečného účtu verejnej správy.

V rámci systému štátnej pokladnice zabezpečovala Štátna pokladnica v roku 2006 úlohy v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici. Predovšetkým ide o realizáciu rozpočtu klientov ŠP a kontrolu jeho čerpania. Štátna pokladnica poskytovala Ministerstvu financií SR údaje o skutočnosti plnenia príjmov a čerpaní výdavkov štátneho rozpočtu a mimorozpočtových účtov štátnych rozpočtových organizácií na mesačnej báze, v členení podľa jednotlivých rozpočtových kapitol, na základe platnej ekonomickej klasifikácie. Tieto údaje slúžili pri vypracovávaní mesačných hodnotiacich správ vývoja štátneho rozpočtu.

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 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.

Štátna pokladnica pre svojich klientov zabezpečovala a vykonávala tuzemský a cezhraničný platobný styk. V rámci vykonávania platobného styku vedie Štátna pokladnica pre svojich klientov rozpočtové

a mimorozpočtové účty, bežné účty a účty termínovaných vkladov v slovenských korunách aj v cudzích menách. V Štátnej pokladnici malo k 31.1.2.2006 1 687 klientov vedených 18 091 účtov. Pre týchto klientov Štátna pokladnica zrealizovala v roku 2006 67 167 473 transakcií v Sk, z toho clearingových transakcií bolo 30 791 405 a zabezpečila 91 903 cezhraničných prevodov.

Spolupráca Ministerstva financií SR a Štátnej pokladnice sa v roku 2006 uskutočňovala aj v oblasti legislatívnej. V roku 2006 nadobudli účinnosť dve novely zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici. ( 659/2005 Z. z. a 238/2006 Z. z.) V nadväznosti na novelu zákona č. 659/2005 Z. z. bola vypracovaná Vyhláška MF SR č. 414 zo 14. júna 2006, ktorou sa ustanovuje spôsob a obdobie, ku ktorému sa zisťuje stav majetku štátu, rozsah a lehota predkladania informácií o majetku ŠP a Výnos MF/010546/2006-32 z 24. mája 2006, ktorým sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici.

## 8. HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠP

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

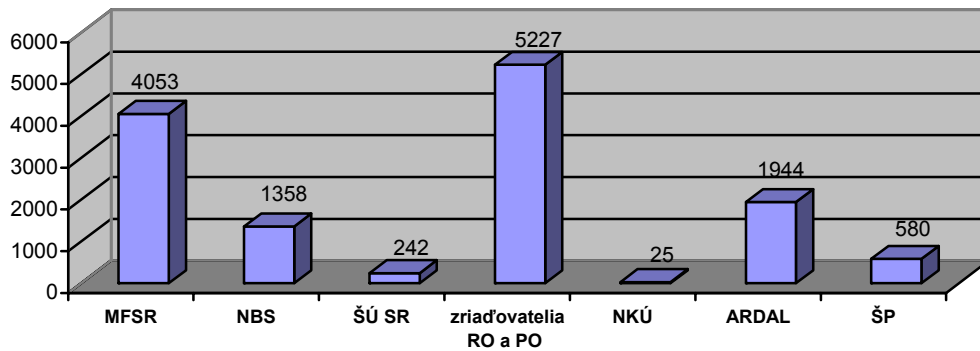
- štátna rozpočtová organizácia,
- štátna príspevková organizácia,
- štátny fond,
- Sociálna poisťovňa,
- zdravotná poisťovňa,
- Slovenský pozemkový fond,
- Fond národného majetku Slovenskej republiky,
- verejná vysoká škola,
- vyšší územný celok,
- právnická osoba, v ktorej je zriadená implementačná agentúra pre programy financované z prostriedkov Európskej únie,
- Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou.

Medzi hlavných užívateľov výstupov zabezpečovaných odborom účtovníctvo ŠP v roku 2006 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,
- Ministerstvo školstva a ostatné rozpočtové kapitoly,
- vybraní klienti (ARDAL).

Výkazníctvo ŠP v roku 2006 poskytovalo súbory údajov nasledovným odberateľom:

**Počet súborov údajov zostavených výkazníctvom ŠP v roku 2006 podľa odberateľov**



RNDr. Dušan Jurčák  
riaditeľ Štátnej pokladnice