



Vážené dámy, vážení páni,

rok 2007 bol pre Štátnu pokladnicu ďalším rokom plným výziev, náročných úloh, tvrdej práce, ale i nemalých úspechov, ktoré napomohli k splneniu nami stanovených cieľov. Aj v uplynulom roku sme sa sústreďovali predovšetkým na zabezpečovanie spoľahlivej realizácie rozpočtov našich klientov a vytváranie podmienok na jednoduchú, efektívnu a komfortnú prácu v našom informačnom systéme. Úsilie, ktoré neustále vynakladáme sa aj v minulom roku odrazilo na dosiahnutých pozitívnych výsledkoch. Význam našej inštitúcie potvrdzujú aj príjmy, ktoré sme v roku 2007 odvodili na príjmový účet štátneho rozpočtu. V porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 31 % a dosiahli výšku 2 522 mil. Sk. Opäť sme zaznamenali rastúce trendy v počte klientov a tiež v počte operácií na účtoch, ktoré vedieme.

Jednou z hlavných aktivít v roku 2007 bola intenzívna komunikácia s potenciálnymi klientmi, čo sa prejavilo 10 %-ným nárastom ich počtu a do nového roka sme vstupovali spolu s 1 859 klientmi. Štátna pokladnica ku koncu roka spravovala na 19 131 účtoch finančné prostriedky vo výške 166 538 mil. Sk. V porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol aj počet zrealizovaných peňažných transakcií. V informačnom systéme Štátnej pokladnice sme v priebehu roka spracovali 74,61 mil. clearingových transakcií. Naďalej sa nám daril dosahovať takmer 25 %-ný podiel na transakciách medzibankového platobného styku a tým si udržiavať stabilné postavenie medzi významnými finančnými inštitúciami na Slovensku.

Osobne ma teší aj množstvo hodnotných zmien, ktoré sme v uplynulom roku zaviedli, a ktoré zvýšili kvalitu služieb poskytovaných našim klientom. Trvalým cieľom pre nás zostáva priebežná analýza ich potrieb a prispôsobovanie portfólia našich produktov a služieb tak, aby čo najlepšie spĺňali ich požiadavky. Aj z tohto dôvodu sme v roku 2007 realizovali 3 projekty, ktorých cieľom bola optimalizácia a zefektívnenie procesov a definovanie možných zlepšení v rôznych oblastiach našej činnosti. Zintenzívnili sme aktivity s cieľom dobre pripraviť naše systémy a klientov po administratívnej, technickej a organizačnej stránke na zavedenie spoločnej meny na Slovensku. Nová mena prinesie so sebou množstvo legislatívnych a metodických zmien, ktorým sa budeme aj naďalej venovať. Prioritnou úlohou v roku 2008 bude dôkladná príprava informačného systému Štátnej pokladnice na bezproblémový prechod na spoločnú európsku menu. Zároveň budeme svoju pozornosť sústreďovať na zefektívnenie kľúčových činností a procesov, rozvoj používateľského rozhrania a funkcionality interného informačného systému, na zvýšenie bezpečnosti a dostupnosti a na vylepšenie pracovných podmienok spojených s používaním informačného systému, s ohľadom na požiadavky našich klientov.

Vážení klienti, obchodní partneri a zamestnanci, na záver mi dovoľte, aby som sa Vám všetkým úprimne poďakoval za prejavenú dôveru a prácu, ktorú ste v uplynulom roku pre našu organizáciu vykonali. Hlavne vďaka Vám, Vášmu úsiliu, ochote a snahe má Štátna pokladnica stabilné postavenie na domácom finančnom trhu. Verím, že i nové výzvy, ktoré nás čakajú nasledujúci rok, rovnako úspešne zvládneme.

ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK

- ARDAL – Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
- BOZP – bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci
- BÚ – bežné účty
- CM – cudzia mena
- CPS – cezhraničný platobný styk
- ECB – Európska centrálna banka
- EK – ekonomická klasifikácia
- EPS – elektrická požiarne signalizácia
- ES – Európske spoločenstvo
- ESF – Európsky sociálny fond
- EÚ – Európska únia
- Flexman – flexibilný nástroj na analýzu vybraných údajov systému štátnej pokladnice
- GFS – vládna finančná štatistika
- IS pre SŠP – Informačný systém pre systém štátnej pokladnice
- IS ŠP – Informačný systém Štátnej pokladnice
- IT – informačné technológie
- ITIL – Information Technology Infrastructure Library, Knižnica infraštruktúry informačných technológií
- ManEx – aplikácia IS ŠP pre realizáciu výdavkov
- MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky
- NBS – Národná banka Slovenska
- NKÚ SR – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
- PlarEx – aplikácia IS ŠP pre finančné plánovanie
- PO – požiarne ochrana
- PTV – priemyselná televízia
- RIS – rozpočtový informačný systém
- RO JPD Cieľ 3 – Riadiaci orgán Jednotného programového dokumentu Cieľ 3
- SANET – Slovenská akademická sieť
- SAPXI – Exchange Infrastructure
- SBS – súkromná bezpečnostná služba
- SFA – štátne finančné aktíva
- SWIFT – *Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication*, Spoločnosť pre celosvetovú medzibankovú finančnú telekomunikáciu so sídlom v Bruseli
- ŠD – štátny dlh
- ŠP – Štátna pokladnica
- SŠP – systém štátnej pokladnice
- ŠÚ SR – Štatistický úrad Slovenskej republiky
- Target – Transeurópsky automatizovaný expresný systém hrubého zúčtovania platieb v reálnom čase
- TPS – tuzemský platobný styk
- TV – termínované vklady
- VÚB – Všeobecná úverová banka
- WinASU – administratívny systém úradu
- WinRS – registratúrne stredisko

OBSAH

1. IDENTIFIKÁCIA ORGANIZÁCIE – ŠTÁTNA POKLADNICA	4
2. POSLANIE A STREDNODOBÝ VÝHLAD ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
2.1. Poslanie Štátnej pokladnice	5
2.2. Strednodobý výhľad Štátnej pokladnice	7
3. ČINNOSTI / PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
3.1. Finančné plánovanie	10
3.2. Platobný styk	10
3.3. Vzdelávanie klientov	11
3.4. Účtovníctvo a výkazníctvo	12
3.5. Administrácia a rozvoj IS	12
4. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE	
4.1. Záväzné ukazovatele	14
4.2. Rozpočtové opatrenia	15
4.3. Príjmy Štátnej pokladnice	16
4.4. Výdavky Štátnej pokladnice	16
4.5. Bežné výdavky	17
4.6. Kapitálové výdavky	21
4.7. Výdavky Štátnej pokladnice kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ	22
4.8. Výdavky Štátnej pokladnice podľa funkčnej klasifikácie	23
4.9. Zhodnotenie rozpočtu podľa programov	23
4.10. Iné hodnotené oblasti – zahraničné služobné cesty	24
4.11. Vyhodnotenie výsledkov vonkajších kontrol	24
4.12. Zhodnotenie majetkovej pozície ŠP	25
5. PERSONÁLNE OTÁZKY	
5.1. Počet a štruktúra zamestnancov Štátnej pokladnice	27
5.2. Vzdelávanie zamestnancov v roku 2007	28
5.3. Sociálny program	29
5.4. Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci	29
5.5. Mzdové prostriedky	30
6. CIELE A PREHLAD ICH PLNENIA	31
7. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE	33
8. HLAVNÉ SKUPINY UŽÍVATEĽOV VÝSTUPOV ŠP	35
Príloha č. 1	37
Príloha č. 2	39

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: dusan.jurcak@pokladnica.sk
- Členovia vedenia: **Ing. Jaroslav Mach**, riaditeľ odboru Všeobecná správa
tel. č.: 57262 405, fax: 57262 303
e-mail: jaroslav.mach@pokladnica.sk
- Ing. Daniel Nedeliak**, riaditeľ odboru Finančné plánovanie
tel. č.: 57262 301, fax: 57262 300
e-mail: daniel.nedeliak@pokladnica.sk
- Ing. Mária Škvrndová**, riaditeľka odboru Účtovníctvo
tel. č.: 57262 701, fax: 52491 138
e-mail: maria.skvrndova@pokladnica.sk
- RNDr. Valéria Mészárosová**, riaditeľka odboru
Administrácia a rozvoj informačného systému
tel. č.: 57262 206, fax: 52491 118
e-mail: valeria.meszarusova@pokladnica.sk
- Kontakt: tel. č.: 02/57262 110 – 111
fax: 02/52762 303
www.pokladnica.sk
- Predmet činnosti: Predmetom činnosti Štátnej pokladnice je realizácia verejného rozpočtu
- Forma hospodárenia: Je orgánom štátnej správy ako rozpočtová organizácia zapojená na štátny rozpočet prostredníctvom rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií Slovenskej republiky v zmysle ods. 1, § 3, zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

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.

Štátna pokladnica realizuje rozpočet klienta v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Svojim klientom poskytuje Štátna pokladnica štandardné bankové služby. V oblasti vedenia účtov Štátna pokladnica vedie a spravuje pre svojich klientov dva základné typy účtov, a to rozpočtové účty v slovenskej mene a mimorozpočtové účty v slovenskej a v cudzej mene. Z hľadiska viazanosti sa delia mimorozpočtové účty na dve základné skupiny, a to na bežné a termínované. V oblasti platobného styku sa jedná o vykonávanie tuzemského a zabezpečenie cezhraničného platobného styku.

Medzi hlavné úlohy Štátnej pokladnice zabezpečované v oblasti účtovníctva patrí priebežné účtovanie o stave a obratoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP, o finančných operáciách vykonávaných s klientom Štátny dlh a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými peňažnými prostriedkami, ktoré vykonáva ARDAL v zmysle zákona o ŠP. Jednou z kľúčových úloh je taktiež poskytovanie informácií z údajov centralizovaných v IS ŠP.

Štátna pokladnica zabezpečuje zber informácií nielen z vlastnej evidencie, ale aj z účtovných a finančných výkazov jednotlivých subjektov verejnej správy. Štátna pokladnica je týmto centrálnym poskytovateľom údajov o plnení rozpočtu verejnej správy pre široký okruh odberateľov.

Výkazníctvo Štátnej pokladnice poskytuje komplexné a včasné informácie o procese realizácie štátneho rozpočtu, má vybudovaný efektívny informačný systém umožňujúci hlbšie analyzovať vývoj štátneho rozpočtu a vyhodnocovať informácie o všetkých zrealizovaných finančných transakciách. IS ŠP umožňuje porovnávať informácie v čase, meniť štruktúru a detailnosť informácií, čím vytvára predpoklady pre skvalitnenie rozpočtového procesu a to od jeho prípravy, cez priebežné sledovanie až po jeho záverečné vyhodnotenie.

Dôležitou úlohou ŠP je tiež zabezpečovanie údajov o verejnom sektore podľa požiadaviek medzinárodných inštitúcií, čím prispieva k plneniu podmienok pre vstup SR do Európskej menovej únie.

Štátna pokladnica je v zmysle zákona súčasťou systému ŠP, 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 vyrovnávanie 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.

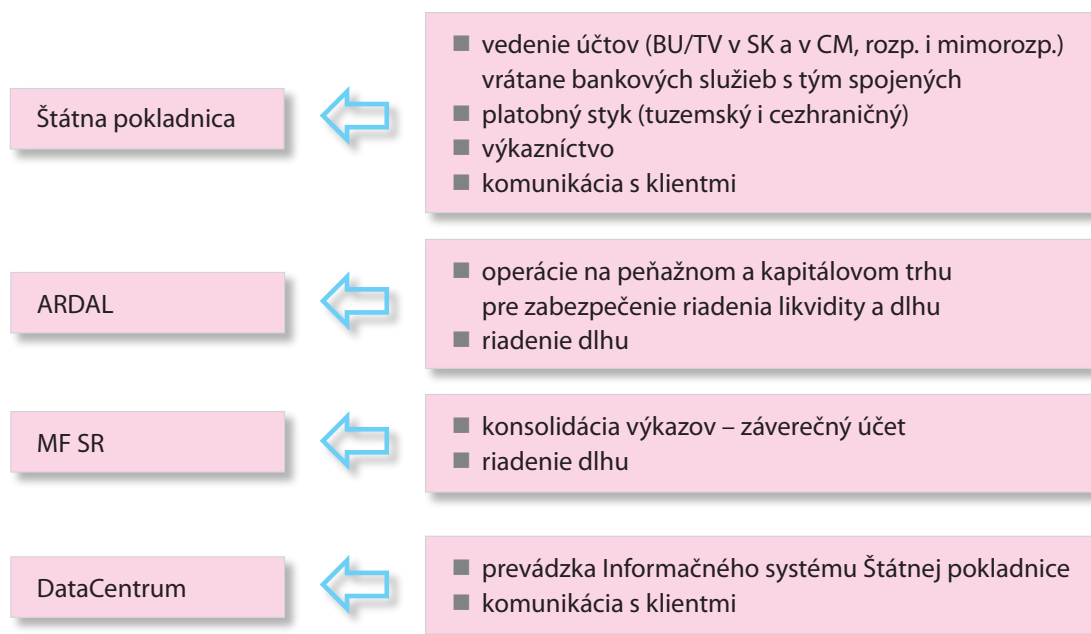
■ **Účtovníctvo**

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

V oblasti finančného plánovania bude Štátna pokladnica naďalej sledovať plnenie základnej priority, ktorou je tvorba kvalitných a čo najpresnejších finančných plánov poskytovaných ARDAL-u za účelom riadenia likvidity.

Pre zabezpečenie platobného styku zameria Štátna pokladnica svoju činnosť na poskytovanie kvalitných služieb klientom na dôkladnú prípravu a implementáciu napojenia sa na európsky platobný systém TARGET2.

Naďalej bude jedným z cieľov neprekročiť chybovosť platobného styku, t. j. tuzemského platobného styku a cezhraničného platobného styku, 1 % z realizovaného počtu platieb. Ďalším cieľom bude automatizácia procesov spracovania operácií na účtoch Štátnej pokladnice a ich prenosu do účtovníctva. Štátna pokladnica sa zameria na zefektívnenie správy číselníkov v informačnom systéme, vytvorenie podporného analytického účtovného modulu a vybudovanie efektívnejšej aplikácie správy klientov a ich používateľov. Svoju činnosť sústreďí naďalej na zjednodušovanie informačného systému s cieľom vytvorenia užívateľsky priateľského systému.

Jedným z ďalších cieľov je zapojenie všetkých rozpočtových a príspevkových organizácií VÚC, obcí a nimi zriadených organizácií do SŠP. Novelou zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa otvára priestor pre zapojenie nových dobrovoľných klientov a snahou Štátnej pokladnice bude zapojiť do svojho systému čo najväčší počet takýchto klientov. Činnosť ŠP bude zameraná aj na stabilizáciu systému a zosúladenie rozvoja systému štátnej pokladnice s procesom ostatných programov riadenia verejných financií, napr. jednotného štátneho účtovníctva a výkazníctva.

V oblasti účtovníctva bude ŠP v strednodobom horizonte pokračovať v spolupráci s MF SR pri reforme účtovníctva verejnej správy. Svoje úsilie sústreďí predovšetkým na ukončenie implementácie nových postupov účtovníctva a výkazníctva do praxe. Štátna pokladnica bude priebežne účtovať o stave a obratoch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch ŠP ako aj o finančných operáciách vykonávaných s klientom štátny dlh a o finančných operáciách na peňažnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami vedenými na vybraných účtoch ŠP, ktoré vykonáva ARDAL. Účtovníctvo ŠP bude poskytovať účtovné údaje pre potreby prípravy konsolidácie účtovných výkazov klientov ŠP.

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.

Výkazníctvo Štátnej pokladnice bude zabezpečovať zber a kontrolu účtovných a finančných výkazov od všetkých organizácií štátnej i verejnej správy a bude sa aktívne zapájať do procesu prípravy konsolidácie výkazníctva.

V spolupráci so sekciou štátneho výkazníctva MF SR bude Štátna pokladnica zabezpečovať údaje pre zostavenie záverečného účtu verejnej správy. Osobitnú pozornosť bude venovať zabezpečeniu rastúcich požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, ŠÚ SR a NBS určených pre medzinárodné inštitúcie a Európsku úniu.

Vo väzbe na pripravované zavedenie eura v SR bude ŠP v oblasti účtovníctva i výkazníctva zabezpečovať prípravu na zmenu meny v moduloch účtovníctva i výkazníctva tak, aby dňom zavedenia eura bolo účtovníctvo i výkazníctvo pripravené plniť svoje úlohy a zabezpečovať očakávané výstupy.

V oblasti administrácie a rozvoja IS sa bude Štátna pokladnica podieľať na realizácii projektov v rámci Konceptie rozvoja systému štátnej pokladnice na rok 2008 s výhľadom na roky 2009 – 2010.

Hlavný dôraz bude kladený na úpravu aplikácií Informačného systému ŠP v súvislosti s prípravou na prechod na euro v období pred zavedením eura a úpravami súvisiacimi so zmenou lokálnej meny k 1. 1. 2009.

Je úlohou celého manažmentu a všetkých zamestnancov ŠP, aby program prechodu na euro v SR bol úspešný a zdarne zavŕšený. Preto priority na rok 2008 sú zamerané na zmeny súvisiace s úpravou legislatívy a metodiky, najmä v súvislosti s prípravou systému na zavedenie eura v SR. Príprava na realizáciu rozpočtu v mene euro bude predmetom štúdií realizovateľnosti a ich zapracovania do IS ŠP v 2. polroku 2008. Budú pripravené zmeny v zobrazovaní rozpočtov, záväzkov, platieb, účtov a sumárnych prehľadov pre rok 2009. Súčasťou procesu bude integrácia na RIS a integrácia na výkazníctvo pre rok 2009.

V aplikácii ManEx sa pripravuje zapracovanie úpravy, ktorá zabezpečí on-line aktualizáciu zmien čerpania rozpočtu v integračnej databáze a v prehľadových obrazovkách rozpočtov. Pre lepšie využitie informácií zo systému IS ŠP bude rozšírená funkcionálna off-line rozhrania pre klientov pracujúcich v externých systémoch. Rozšíri sa tiež možnosť exportovať údaje z interných systémov klientov vo formáte xml do systému ŠP a opačne. Pre zvýšenie prehľadnosti aplikácie sa zoptimalizuje zobrazovanie ovládacích prvkov v systéme.

Jednou z požiadaviek v oblasti riadenia verejných financií je zabezpečiť operatívny manažment výdavkov štátneho rozpočtu, najmä v závere rozpočtového roka, v prípade nedostatočného plnenia príjmov štátneho rozpočtu, a tým zabrániť prekročeniu jeho zákonom schváleného schodku. Návrh možnosti regulovať realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu je potrebné prerokovať a odsúhlasiť s MF SR a takto odsúhlasený návrh doplniť do zákona o Štátnej pokladnici.

Aj v ďalšom období sa plánuje zabezpečiť rozvoj systému s orientáciou na klienta, naďalej vytvárať podmienky na jednoduchú, efektívnu a komfortnú prácu v aplikácii ManEx a štandardizáciu funkcionalít. Nemenej dôležité je zvyšovať transparentnosť systému, mieru automatizácie procesov a zefektívňovanie používania systému.

Štandardne, tak ako po minulé roky, zamestnanci ŠP budú popri zabezpečovaní bežnej činnosti pre používateľov IS zabezpečovať zvýšenú pohotovosť v prípadoch potreby zvládnutia mimoriadnych nárokov súvisiacich s platobným stykom, mimoriadnymi technickými prácami, alebo s ročnou uzávierkou. Cieľom je aby v roku 2008 bol zabezpečený chod interného IS na úrovni potrebnej pre umožnenie splnenia cieľov kladených na Štátnu pokladnicu obzvlášť so zreteľom na prípravu prechodu na euro a na úpravu platobného styku pre používanie meny EUR.

Plnenie všetkých zámerov a úloh, ktoré má Štátna pokladnica zabezpečovať si vyžiada určité úpravy a dopracovania jednotlivých modulov IS ŠP. Plánované finančné zdroje budú potrebné aj na zabezpečenie prípravy prechodu na euro, na napojenie sa na európsky platobný systém TARGET2, na pripojenie ŠP do siete SWIFT, ako aj na implementáciu zmien súvisiacich s úpravou tuzemského platobného systému. Úpravy aplikácií IS ŠP budú realizované z plánovaných zdrojov MF SR.

V strednodobom výhľade sú rozpočtované kapitálové výdavky na rok 2008 vo výške 8,65 mil. Sk a 4 mil. Sk presun z roku 2007, na rok 2009 vo výške 4 mil. Sk a na rok 2010 vo výške 24 mil. Sk. Z rozsiahlejších nákupov je na rok 2008 plánované obstaranie výpočtovej techniky vo výške 3,05 mil. Sk a nákup SW pre SWIFT vo výške 2 mil. Sk a HW pre SWIFT vo výške 2 mil. Sk, na rok 2009 nákup licencií na SW vo výške 2,5 mil. Sk, HW vo výške 2,5 mil. Sk a zariadenia vo výške 2 mil. Sk, na rok 2010 je plánovaná rekonštrukcia fasády a automatický roletový systém vo výške 6 mil. Sk, licencie na SW vo výške 6,75 mil. Sk a obstaranie HW vo výške 10,25 mil. Sk.

V personálnych plánoch do budúcnosti budú prioritou aktivity súvisiace so zavedením eura a s napojením ŠP na európsky platobný systém TARGET 2 a SWIFT:

- v oblasti vzdelávania odborná príprava zamestnancov pri zavádzaní nových produktov s ich väzbami a dopadom na platobný styk, účtovníctvo, back – office a informačné technológie,
- v organizačnej a personálnej oblasti realizácia zmien v organizácii práce, v rozvrhnutí pracovného času, v organizačnej štruktúre ŠP a v personálnom zabezpečení činností.

Naďalej bude podporované odborné vzdelávanie zamestnancov a zdokonaľovanie jazykových znalostí zabezpečovaním kurzov anglického a francúzskeho jazyka pre riadiacich a vybraných odborných zamestnancov. V súvislosti s prechodom na euro je predpoklad intenzívnejšieho používania anglického jazyka v komunikácii so zahraničnými finančnými inštitúciami pri obsluhu európskeho platobného systému zo strany zamestnancov platobného styku.

3. ČINNOSTI / PRODUKTY ŠTÁTNEJ POKLADNICE

3. 1. Finančné plánovanie

Za účelom zabezpečenia čo najkvalitnejších finančných plánov poskytovaných ARDAL pre potreby riadenia likvidity pokračovala Štátna pokladnica v oblasti finančného plánovania v zefektívňovaní v roku 2006 zavedeného spôsobu tvorby a aktualizácie finančného plánu ŠP založeného predovšetkým na analýze historických údajov o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP a na komunikácii s vybranými klientmi ŠP. Zdokonaľovanie nového spôsobu tvorby finančného plánu ŠP viedlo v priebehu roku 2007 k úprave viacerých funkcionalít základného nástroja určeného pre finančné plánovanie, modulu PlarEx a nástroja Flexman obsahujúceho historické údaje o príjmoch a výdavkoch klientov ŠP.

V roku 2007 sa oddelenie Finančné plánovanie zúčastnilo dvoch projektov „Optimalizácia prognózovania pre finančné plánovanie“ a „Poskytnutie poradenských služieb pri zefektívnení fungovania ŠP“, ktorých cieľom bolo v oblasti finančného plánovania definovať ďalšie možné zlepšenia systému prognózovania a tvorby finančného plánu v podmienkach Štátnej pokladnice.

3. 2. Platobný styk

K 31. 12. 2007 bolo v SŠP pripojených celkom 1 859 aktívnych klientov. V strednodobom horizonte sa uvažuje s nárastom počtu aktívnych klientov a to jednak v súvislosti so zapojením ďalších samosprávnych krajov a ich organizácií do SŠP, s možnosťou zapojenia obcí do SŠP a s možnosťou flexibilnejšieho zapojenia dobrovoľných klientov do SŠP.

ŠP spravuje vo svojom portfóliu 180 bankových produktov. Základné rozdelenie produktov je na produkty určené pre realizáciu štátneho rozpočtu (69), mimorozpočtové produkty (100) a tzv. technické účty Štátnej pokladnice (11).

Rozpočtové produkty zahŕňujú jeden produkt pre výdavkový účet, slúžiaci na realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu a zvyšných 68 produktov je určených pre klasifikáciu príjmov štátneho rozpočtu. Príjmové produkty tvoria dve veľké skupiny, a to daňové produkty, je ich 36 a patria sem napr. spotrebná daň z tabaku a tabakových výrobkov, daň z príjmov fyzických osôb z podnikania a inej samostatnej zárobkovej činnosti a prenájmu, daň z príjmov právnických osôb so sídlom v zahraničí, dovozné clo, atď. a 32 produktov pre nedaňové príjmy. Sú to napr. príjmy z podnikania, tržby z predaja kolkových známok, tuzemské bežné granty, príjmy za porušenie rozpočtovej disciplíny, kapitálové príjmy, či príjmy z rozpočtu ES.

ŠP ponúka 75 produktov bežných účtov v slovenskej mene v rámci skupiny mimorozpočtových produktov. Sú to napr. bežný účet neúročený, bežný účet úročený, bežný účet pre dary a granty, bežný účet depozit, kontokorentný účet ... Okrem korunových produktov ponúka ŠP 7 devízových produktov v menách EUR, USD, CHF, JPY, CZK, GBP.

Poslednú skupinu tvoria technické účty ŠP, ktoré slúžia na prijímanie a platenie úrokov, prijímanie a platenie poplatkov, či na zúčtovanie dane vyberanej zrážkou.

Pre MF SR vedie ŠP v skupine mimorozpočtových produktov 2 produkty, na ktorých sú deponované anonymné vklady, ktoré prešli na prelome rokov 2006 a 2007 z komerčných bánk na účty vedené v ŠP. 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.

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

Počet spracovaných položiek v roku 2007

	I. polrok	II. polrok	Spolu
Cezhraničný plat. styk	51 514	55 729	107 243
Tuzemský plat. styk	16 164 316	16 873 402	33 037 718
Spolu:	16 215 830	16 929 131	33 144 961

Nárast počtu položiek v porovnaní s rokom 2006 v roku 2007 vykazuje 7,3 %.

Podiel Štátnej pokladnice na medzibankovom clearingú bol v roku 2006 na úrovni 25 %. V rámci celého roku 2007 to bolo v priemere 24,8 %. Najvyšší podiel bol v mesiacoch máj, júl a december 2007, a to konkrétne 25,7 % v mesiaci júl.

V rámci IS ŠP bolo spracovaných v roku 2007 celkovo 74,61 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. Nárast počtu transakcií v porovnaní s rokom 2006 v roku 2007 vykazuje 11,1 %. V rámci hodnotenia chybovosti vyplývajúcej z realizácie a zabezpečenia platobného styku je chybovosť nulová.

Zamestnanci odboru Platobný styk zahájili prípravu implementácie zmien platobného styku v súvislosti s prechodom na euro, najmä v oblasti pripojenia ŠP do siete SWIFT v rámci príprav napojenia sa na európsky platobný systém TARGET2.

3.3. Vzdelávanie klientov

V roku 2007 zabezpečovala školenie používateľov klientov Štátnej pokladnice v oblasti riadenia verejných financií Univerzita P. J. Šafárika v Košiciach. Gestorom riadenia procesu školení používateľov klientov ŠP je MF SR – Odbor riadenia systému štátnej pokladnice. Členmi Pracovnej skupiny pre oblasť vzdelávania klientov Štátnej pokladnice sú aj odborní zamestnanci ŠP z oddelení Administrácia klientov a vedenie účtov a Služby používateľom IS ŠP.

Vzdelávanie používateľov klientov ŠP bolo 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:

1. Úvodné školenia pre nových používateľov IS pre SŠP
2. Konzultačné školenia pre existujúcich používateľov IS pre SŠP
3. Manažérske školenia s dôrazom na riadenie verejných financií v SŠP
4. Školenia so zameraním na znalosť ovládania osobných počítačov a bežných počítačových aplikácií súvisiacich s prácou v IS pre SŠP.

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

Odbor Účtovníctvo Štátnej pokladnice v roku 2007 zabezpečoval priebežné účtovanie o stave a pohyboch na účtoch klientov, o finančných tokoch na účtoch Štátnej pokladnice, o finančných operáciách s klientom Štátny dlh a o finančných operáciách na finančnom trhu s dočasne voľnými prostriedkami na jedinom účte, ktoré vykonávala ARDAL v zmysle zákona o ŠP.

Oddelenie účtovníctvo realizovalo zúčtovanie rastúceho rozsahu operácií, poskytovalo pravidelné informácie z účtovníctva pre potreby riadenia ŠP ako aj účtovné údaje pre MF SR. V spolupráci s ostatnými odbornými útvarmi a dodávateľom IS ŠP zabezpečilo ročnú účtovnú závierku vo vedení účtov a finančnom účtovníctve ŠP.

V oblasti výkazníctva zostavovala Štátna pokladnica v roku 2007 súbory údajov z vlastnej evidencie, z účtovných výkazov i z údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy. Aj tento rok bol zameraný predovšetkým na skvalitnenie a zrýchlenie spracovania výkazov, najmä dopracovaním a rozšírením kontrolných väzieb vo výkazoch. Zaznamenali sme tiež zvýšenie rozsahu a zmeny v štruktúre údajov poskytovaných z IS ŠP podľa požiadaviek interných i externých odberateľov.

Oddelenie Bilancie a výkazníctvo zabezpečovalo denné a mesačné hlásenia a prehľady pre sekciu štátneho výkazníctva, sekciu rozpočtovej politiky MF SR, pre menový odbor a odbor štatistiky NBS, ako aj pre Štatistický úrad SR a Najvyšší kontrolný úrad. Pre rozpočtové kapitoly a vybraných klientov poskytoval podľa ich požiadaviek údaje na dennej i mesačnej báze. Nárast činnosti bol tiež v dôsledku požiadaviek na poskytovanie údajov pre MF SR, NBS a ŠÚ SR určených pre medzinárodné inštitúcie a Európsku úniu. Zo spracovania výkazov klientov pripravovalo výkazníctvo ŠP každý štvrtrok rozsiahle súbory do centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty, ktoré vykazuje ŠÚ SR pre EUROSTAT a ECB. V záujme skvalitnenia a zrýchlenia poskytovania údajov pre medzinárodné inštitúcie zabezpečilo výkazníctvo ŠP automatické dopĺňanie kódov GFS do databázy výkazníctva pri príslušných súboroch.

3.5. Administrácia a rozvoj IS

Zamestnanci odboru sa podieľajú na komplexnom rozvoji informačného systému v oblasti realizácie výdavkov a zabezpečujú nasledovné činnosti:

- navrhujú zmeny informačného systému, aplikácie ManEx, podieľajú sa na príprave realizácie zmien, zabezpečujú testovanie nových verzií aplikácie,
- vypracovávajú metodiku a postupy v oblasti realizácie výdavkov a realizácie platieb prostredníctvom aplikácie ManEx,
- poskytujú metodickú i technickú podporu používateľom IS ŠP pri práci s informačným systémom v oblasti realizácie výdavkov a realizácie platieb,
- spolupracujú pri návrhoch legislatívnych zmien v oblasti týkajúcej sa realizácie výdavkov a rozpočtového hospodárenia.

Štátna pokladnica sa vo veľkej miere podieľa na realizácii Zmluvy o aplikačnej podpore, ktorá je uzatvorená medzi MF SR a dodávateľom IS ŠP, v rámci tejto zmluvy sú zamestnanci ŠP definovaní ako gestori jednotlivých modulov IS ŠP. V súvislosti s aplikačnou podporou na existujúce funkcionality sa zabezpečovala evidencia zadaných požiadaviek v elektronickej forme a sledovanie plnenia termínov realizácie zo strany dodávateľa a následná archivácia požiadaviek a vykázaných prác dodávateľom.

Zmeny existujúcej funkcionality modulov IS ŠP boli zabezpečované cez štúdie realizovateľnosti, ktoré vypracovával dodávateľ. Nasadzovanie zmenených aplikácií sa vykonávalo v súlade s implementovaným procesom riadenia zmien pre SŠP podľa štandardov ITIL. Zamestnanci odboru koordinovali činnosti gestorov v procese pripomienkovania vypracovanej štúdie, podieľali sa na odsúhlasení nasadenia zmeny do testovacieho prostredia, koordinovali testovanie aplikácií, evidovali výsledky testovania a zabezpečovali odporúčanie pre nasadenie do produkčného prostredia. Po nasadení novej verzie aplikácie do produkčného prostredia sledovali v ServiceDesku reakcie klientov.

Všetky požiadavky na štúdie, ktoré boli zadané gestormi, boli v priebehu roka realizované. Medzi dôležité zmeny, ktoré sa v roku 2007 vykonali v IS ŠP sa zaraďuje zapracovanie novej metodiky účtovníctva založené na akruálnom princípe do účtovného modulu. V rámci tohto procesu sa vykonala taktiež veľmi dôležitá zmena, ktorá zmenila filozofiu riešenia zadávanie účtovných dávok z Platobného systému do účtovníctva. V roku 2007 bolo otestované a k 1. 1. 2008 nasadené do produkčnej prevádzky duálne zobrazovanie údajov v moduloch ManEx, AccoMan a PlarEx. Taktiež sa otestovala a do produkčného systému nasadila nová technológia integrácie systémov na platforme SAPXI.

V roku 2007 sa testovala aplikácia – WinASU, ktorá racionalizuje administratívne práce súvisiace s evidovaním, vybavením, kontrolou korešpondencie a WinRS, ktoré plní úlohu registratúrneho strediska. Zabezpečilo sa nasadenie nových verzii aplikácie, aktualizáciu číselníkov a v spolupráci s dodávateľom sa zapracovali pripomienky do aplikácie tak, aby v roku 2008 bola aplikácia nasadená na produkčný systém.

Zamestnanci ŠP sa zúčastnili overovania funkčnosti a dostupnosti Záložného systému IS ŠP. Za jednotlivé moduly IS ŠP bol overený prístup do aplikácie, funkčnosť aplikácie, tlačené výstupy a záverom testovania bola zamestnancom ŠP spustená účtovná závierka. Test sa uskutočnil v sobotu dňa 10. 11. 2007.

V časti archivácie elektronických dát bol vytvorený, otestovaný a nasadený do produkčnej prevádzky archívny systém (ArchMan), ktorý zabezpečuje prístup k údajom bankových aplikácií. V roku 2007 bol vytvorený elektronický archív z historických papierových dokumentov od roku 2003. Archívny systém umožňuje bezpečné uloženie dokumentov a dát v súlade s platnou legislatívou SR.

Rok 2007 bol charakterizovaný nasledovnými kľúčovými úlohami:

- pre zabezpečenie potrebnej bezpečnosti a dostupnosti boli postupne zrealizované riešenia založené na širšom využití a doplnení technológie, ako aj riešenia formou sledovania a dohľadu nad prevádzkovými stavmi IS či už interne v rámci Štátnej pokladnice, alebo na základe zmluvného dohľadu a servisu,
- pre prácu používateľov bola sprístupnená nová verzia intranetu s cieľom zabezpečiť informačnú podporu na intranete pre zdarný priebeh prác súvisiacich s pripravovaným prechodom na euro s tým, že prebehla aj prvá fáza zaškolenie používateľov. Ďalším cieľom bolo postupné konsolidovanie dát zo sieťových diskov na jediné miesto – intranet,
- zamestnanci sa podieľali na príprave a realizácii projektov súvisiacich s prechodom na euro – SWIFT a TARGET2,
- bola rozšírená funkcionality e-mailového systému o bezpečný prístup zvonka a o automatickú archiváciu všetkej e-mailovej komunikácie,
- bolo nasadené riešenie na riadenie prístupu prenosných počítačov do internej siete,
- bol sprevádzkovaný dochádzkový systém Tangram, nasadenia aplikácií WinASU a WinRS ,
- prebehla príprava na zavedenie nových aplikácií pre elektronické bankovníctvo pre platobný styk,
- štandardne, tak ako po minulé roky, sa popri bežnej činnosti pre používateľov zabezpečovala v rozšírenej mimopracovnej dobe zvýšená pohotovosť v prípadoch potreby zvládnutia mimoriadnych nárokov súvisiacich s platobným stykom, mimoriadnymi technickými prácami, alebo s ročnou uzávierkou.

4. ROZPOČET ŠTÁTNEJ POKLADNICE

4. 1. Závazné ukazovatele

Na zabezpečenie plnenia cieľov, ukazovateľov a celkového chodu Štátnej pokladnice boli v roku 2007 rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2007 nasledovne:

Závazné ukazovatele na rok 2007 v tis. Sk	Schv. r.	Upr. r.	Skut.
I. PRÍJMY	0	0	0
A Závazný ukazovateľ	0	0	0
B. prostriedky z rozpočtu EÚ	0	0	0
II. VÝDAVKY ORGANIZÁCIE CELKOM (A + B)	98 683	84 472	82 728
A. Výdavky spolu bez prostriedkov z rozpočtu EÚ	98 683	83 933	82 189
A.1. Prostriedky na spolufinancovanie	0	0	0
A.2. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610, kód zdroja 111)	38 480	39 494	39 494
z toho: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania štátnych zamestnancov	33 069	33 895	33 895
Počet zamestnancov rozpočtovej organizácie podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 856/2006	105	105	99
z toho: Počet štátnych zamestnancov v štátnej službe	86	86	80
A.4. Kapitálové výdavky (700, bez prostriedkov na spolufinancovanie)	13 150	14 133	13 664
B. Prostriedky z rozpočtu EÚ	0	539	539
C. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania zo štátneho rozpočtu, zo spolufinancovania ŠR a z rozpočtu EÚ	38 480	39 494	39 494
z toho: Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV štátnych zam.	33 069	33 895	33 895
Spolufinancovanie ŠR	0	0	0
Prostriedky EÚ	0	0	0
D. Účelové prostriedky	19 000	0	0
v tom: Poplatky NBS a VÚB (bežné výdavky)	19 000	0	0
E. Rozpočet organizácie podľa programov	98 683	84 472	82 728
v tom:			
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola a vnútorný audit verejných financií, v tom:	98 683	83 933	82 189
07401 Tvorba a implementácia politík	98 683	81 835	80 091
07406 Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru	0	2 098	2 098
06G0D Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti MF	0	539	539

4. 2. Rozpočtové opatrenia

K 31. 12. 2007 bolo v ŠP vykonaných celkom 11 rozpočtových opatrení v právomoci správcu rozpočtovej kapitoly.

- 1) Dňa 19. 3. 2007 bolo oznámené viazanie rozpočtových prostriedkov vo výške 2 500 tis. Sk na riešenie finančného krytia požiadaviek, ktoré súvisia so vstupom Slovenskej republiky do Schengenského priestoru. Uvedené prostriedky boli viazané zo záväzného ukazovateľa účelových prostriedkov, ktoré sú určené na úhradu poplatkov NBS a VÚB.
- 2) Dňa 26. 4. 2007 bolo oznámené presunutie finančných prostriedkov z rozpočtu MF SR – úrad do rozpočtu Štátnej pokladnice v rámci programu 074 06 – Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru na servisné služby pre prevádzku interného informačného systému ŠP vo výške 2 097,8 tis. Sk.
- 3) Dňa 21. 6. 2007 bolo oznámené rozpočtové opatrenie – povolené prekročenie limitu výdavkov o 1 369 tis. Sk na zvýšenie plátov zamestnancov v súvislosti s uplatnením § 5 zákona č. 681/2006 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2007, nariadeniami vlády SR, ktorými sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf a platové tarify v súlade s uzavretými Kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2007 a na realizáciu záverov 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.
- 4) Dňa 30. 7. 2007 bolo povolené prekročenie limitu výdavkov o 539 336,70 Sk na financovanie projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart“ z Európskeho sociálneho fondu.
- 5) Dňa 20. 11. 2007 boli viazané účelové prostriedky vo výške 12 500 tis. Sk z dôvodu zabezpečenia naliehavých potrieb v rámci kapitoly MF SR.
- 6) Rozpočtovým opatrením zo dňa 20. 11. 2007 boli zabezpečené prostriedky vo výške 4 000 tis. Sk v súvislosti so zabezpečením potrebného technického vybavenia na splnenie úloh vyplývajúcich z Národného plánu zavedenia eura v Slovenskej republike. Rozpočtové prostriedky boli viazané v kategórii 600 – bežné výdavky v prospech kategórie 700 a súčasne boli viazané aj účelové prostriedky na poplatky NBS a VÚB.
- 7) Rozpočtovým opatrením zo dňa 5. 12. 2007 boli zabezpečené prostriedky vo výške 983 tis. Sk na rozšírenie záložného zdroja o priestory využívané ARDAL prepojením na už existujúci dieselagregát. Finančné krytie bolo zabezpečené viazaním prostriedkov v kategórii 600 – bežné výdavky v ARDAL v prospech Štátnej pokladnice.
- 8) Rozpočtovým opatrením zo dňa 11. 12. 2007 bol schválený presun prostriedkov v rámci kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, a to zvýšením objemu prostriedkov určených pre zamestnancov vykonávajúcich práce vo verejnom záujme vo výške 399 969,00 Sk a znížením objemu prostriedkov pre štátnych zamestnancov v štátnej službe. Rozpočtové opatrenie bolo vykonané z dôvodu posilnenia hmotnej zainteresovanosti zamestnancov odmeňovaných podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.
- 9) Dňa 18. 12. 2007 bolo schválené viazanie kapitálových výdavkov vo výške 4 000 tis. Sk, ktoré budú použité v nasledujúcom rozpočtovom roku na financovanie pripojenia na sieť SWIFT v súvislosti s prechodom Slovenskej republiky na euro.
- 10) Rozpočtovým opatrením zo dňa 31. 12. 2007 bol znížený rozpočet preddavku na financovanie projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart“ z Európskeho sociálneho fondu a vrátený nevyčerpaný preddavok vo výške 0,50 Sk v prospech RO JPD Cieľ 3 na Ministerstve práce, sociálnych vecí a rodiny SR.
- 11) Dňa 31. 12. 2007 bolo schválené viazanie rozpočtových prostriedkov v kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 200 tis. Sk v prospech ARDAL.

4. 3. Príjmy Štátnej pokladnice

Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia nemala na rok 2007 predpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtu príjmov. K 31. 12. 2007 bol na rozpočtovom účte iných nedaňových príjmov príjem vo výške 3,7 tis. Sk, z toho 3,2 tis. Sk príjem z refundácie prevádzkových nákladov a 0,5 tis. Sk prijatá úhrada škody, spôsobenej zamestnancom ŠP.

Príjmy, ktoré dosahuje Štátna pokladnica zo svojej finančnej činnosti sú od roku 2006 rozpočtované a vykazované priamo v rozpočte Ministerstva financií SR, vo Všeobecnej pokladničnej správe. Príjmy, ktoré Štátna pokladnica odvieďla v roku 2007 na príjmový účet štátneho rozpočtu dosiahli výšku 2 522 mil. Sk, z toho 2 505 mil. Sk boli príjmy z úrokov (rozdiel medzi platenými a prijatými úrokmi) a 17 mil. Sk boli príjmy z poplatkov (rozdiel medzi platenými a prijatými poplatkami).

Grafické znázornenie príjmov Štátnej pokladnice z finančnej činnosti od roku 2004 do roku 2007 je uvedené v prílohe č. 1. Výdavky ŠP v roku 2007 na prevádzku interného IS ŠP sú uvedené v bode 4. 9..

4. 4. Výdavky Štátnej pokladnice

Výdavky ŠP celkom boli k 31. 12. 2007 čerpané vo výške 82 728 tis. Sk, čo je 97,9 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z celkových výdavkov tvorili bežné výdavky 83,5 % a kapitálové výdavky tvorili 16,5 %. Bežné výdavky boli čerpané na 98,2% a kapitálové výdavky boli čerpané na 96,7 %. Z celkových výdavkov boli zo štátneho rozpočtu čerpané výdavky vo výške 84 203 tis. Sk vrátane 50 %-ného podielu na spolufinancovanie projektu z Európskeho sociálneho fondu a prostriedky Európskej únie – z Európskeho sociálneho fondu boli čerpané vo výške 269 tis. Sk.

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku boli dosiahnuté nižšie hodnoty čerpania rozpočtových výdavkov. Nižšia dynamika čerpania rozpočtových výdavkov je ovplyvnená najmä nižším čerpaním prostriedkov v rozpočtovej kategórii tovary a služby, predovšetkým na rozpočtovej podpoložke 637 012 – poplatky a odvody v dôsledku zmeny metodiky.

Po dohode so správcom rozpočtovej kapitoly neboli účelové prostriedky určené na úhradu poplatkov NBS a VÚB a paušálnu úhradu nákladov pre NBS čerpané z rozpočtu ŠP, ale z technického poplatkového účtu ŠP, na ktorom sa sústreďujú príjmy z poplatkov a úhrady poplatkov súvisiace s platobným stykom pre klientov ŠP. Saldo technického poplatkového účtu ŠP sa odvádza priamo na príjmový účet štátneho rozpočtu.

Čerpanie účelových prostriedkov

ŠP mala na rok 2007 schválené účelové prostriedky na úhradu poplatkov NBS a VÚB vo výške 19 000 tis. Sk. K 31. 12. 2007 upravil správca rozpočtovej kapitoly rozpočet účelových prostriedkov na nulu, z dôvodu zmeny metodiky rozpočtovania a vykazovania príjmov z finančnej činnosti Štátnej pokladnice a s tým súvisiacimi úhradami poplatkov NBS a VÚB.

V roku 2006 nedočerpala ŠP nenávratný finančný príspevok z Európskeho sociálneho fondu na financovanie projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart“ v dôsledku časového posunu v schvaľovaní zálohových platieb zo strany RO JPD Cieľ 3. Celkový rozpočet v zmysle zmluvy bol schválený vo výške 2 574 tis. Sk, z toho v roku 2006 vyčerpala ŠP sumu 1 836 tis. Sk a v roku 2007 vyčerpala sumu 539 tis. Sk.

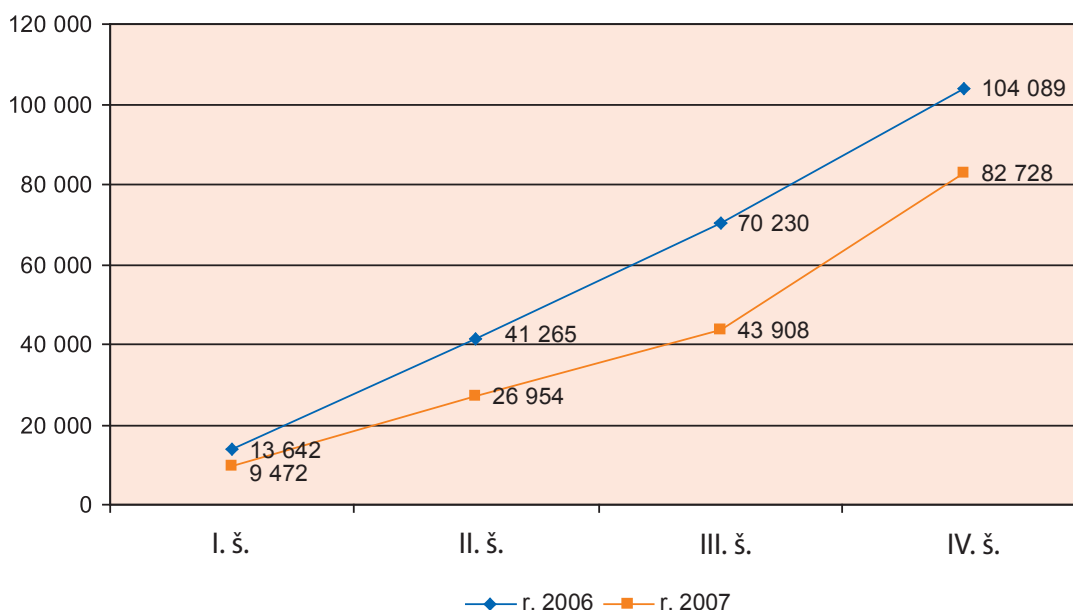
Výdavky podľa jednotlivých štvrtrokov

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku sa výdavky ŠP znížili v roku 2007 vo všetkých štvrtrokoch. Pokles celkových výdavkov bol determinovaný nižším čerpaním bežných výdavkov hlavne v rozpočtovej kategórii 630 – Tovary a služby, v ktorej výdavky v porovnaní s rokom 2006 poklesli o 34 %, ako aj nižším čerpaním kapitálových výdavkov v roku 2007 o 54,9 % v porovnaní s rokom 2006.

v tis. Sk

Obdobie	Rozpočet 2007		Skutočnosť		% podiel z ročného čerpania	% pln. rozpočtu		Index 2007/2006
	schvál.	uprav.	2007	2006		schvál.	uprav.	
k 31. 03. 2007	98,683	96,183	9,472	13,642	11.4 %	9.6 %	9.8 %	69.4 %
k 30. 06. 2007	98,683	99,650	26,954	41,265	32.6 %	27.3 %	27.0 %	65.3 %
k 30. 09. 2007	98,683	100,189	43,908	70,230	53.1 %	44.5 %	43.8 %	62.5 %
k 31. 12. 2007	98,683	84,472	82,728	104,089	100.0 %	83.8 %	97.9 %	79.5 %

Výdavky ŠP v tis. Sk



4. 5. Bežné výdavky

Bežné výdavky čerpana ŠP za rok 2007 vo výške 69 064 tis. Sk, čo je 98,2 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Z toho prostriedky čerpané zo štátneho rozpočtu dosiahli sumu 68 795 tis. Sk vrátane 50 %-ného podielu na spolufinancovanie projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart“ z Európskeho sociálneho fondu a prostriedky Európskej únie čerpané z Európskeho sociálneho fondu dosiahli sumu 269 tis. Sk.

ŠP nemala v roku 2007 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 štvrťrokov

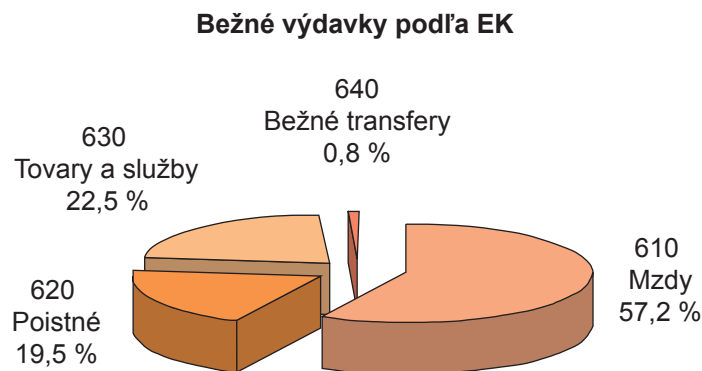
V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov v roku 2006 bolo čerpanie bežných výdavkov v roku 2007 vo všetkých štvrťrokoch nižšie ako v roku 2006, v dôsledku metodologickej zmeny v spôsobe čerpania a účtovania účelových prostriedkov určených na úhradu poplatkov NBS a VÚB.

Obdobie	Rozpočet 2007		Skutočnosť		% podiel z ročného čerpania	% pln. rozpočtu		Index 2007/2006
	schvál.	uprav.	2007	2006		schvál.	uprav.	
k 31. 03. 2007	85,533	83,033	9,472	13,088	13.7 %	11.1 %	11.4 %	72.4 %
k 30. 06. 2007	85,533	86,500	26,379	29,658	38.2 %	30.8 %	30.5 %	88.9 %
k 30. 09. 2007	85,533	87,039	43,333	47,933	62.7 %	50.7 %	49.8 %	90.4 %
k 31. 12. 2007	85,533	70,339	69,064	73,759	100.0 %	80.7 %	98.2 %	93.6 %

v tis. Sk

Bežné výdavky podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie

V štruktúre bežných výdavkov za rok 2007 má najvyšší podiel kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania s 57,2 %-ným podielom, nasleduje kategória 630 – Tovary a služby s 22,5 %-ným podielom, kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní s 19,5 %-ným podielom a kategória 640 – Bežné transfery s 0,8 %-ným podielom na celkových bežných výdavkoch.



Bežné výdavky ŠP boli v roku 2007 čerpané vo výške 69 064 tis. Sk tis., čo je 98,2 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s minulým rokom klesli o 6,4 %, čo je ovplyvnené najmä nižším čerpaním rozpočtových výdavkov v kategórii 630 – tovary a služby .

610 – Mzdy, platy, služobné príjmy boli čerpané vo výške 39 494 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 5,6 %.

611 – Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat – čerpanie vo výške 21 028 tis. Sk.

612 – Príplatky – čerpanie vo výške 7 807 tis. Sk.

613 – Náhrady – čerpanie vo výške 21 tis. Sk.

614 – Odmeny – čerpanie vo výške 10 638 tis. Sk.

620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní bol čerpaný vo výške 13 456 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 1 434 tis. Sk.
622 – Poistné do Spoločnej zdravotnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 1 095 tis. Sk.
623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní – čerpanie bolo vo výške 1 224 tis. Sk.
625 – Poistné do Sociálnej poisťovne – čerpanie bolo vo výške 8 669 tis. Sk.
627 – Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní, čerpanie vo výške 1 043 tis. Sk.

630 – Tovary a služby – za rok 2007 bolo čerpanie na tejto položke vo výške 15 525 tis. Sk, čo je 92,9 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2006 kleslo čerpanie výdavkov na tejto položke o 34,0 %. Nižšie čerpanie výdavkov v kategórii – Tovary a služby v porovnaní s rokom 2006 je ovplyvnené najmä metodickou zmenou v spôsobe čerpania a účtovania účelových prostriedkov určených na úhradu poplatkov NBS a VÚB v roku 2007 a ukončením projektu financovaného z Európskeho sociálneho fondu, ktorý bol v roku 2007 už len dofinancovaný.

631 – Cestovné náhrady – čerpanie vo výške 23 tis. Sk, z toho na tuzemské služobné cesty 7 tis. Sk a na zahraničné služobné cesty 16 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2006 je čerpanie cestovných náhrad nižšie o 41,0 %.

632 – Energie, voda a komunikácie – čerpanie bolo vo výške 4 088 tis. Sk, t. j. 97,1 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2006 je čerpanie výdavkov nižšie o 5,8 %.

632 001 – Energie – čerpanie vo výške 2 436 tis. Sk.

632 002 – Vodné a stočné – čerpanie vo výške 65 tis. Sk.

632 003 – Poštové služby a telekomunikačné služby – čerpanie vo výške 1 587 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 2007 je vo výške 1 495 tis. Sk, t. j. 86,2 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2006 bolo čerpanie nižšie o 51,5 %, najmä z dôvodu podstatne nižšieho čerpania rozpočtových výdavkov na položkách: 633 002 – výpočtová technika (menej o 847 tis. Sk), 633 013 – softvér a licencie (menej o 443 tis. Sk), 633006 – všeobecný materiál (menej o 478 tis. Sk). V roku 2006 bolo vyššie čerpanie na rozpočtovej položke 633 najmä v dôsledku financovania projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart“.

633 001 – Interiérové vybavenie – čerpanie vo výške 364 tis. Sk na vybavenie kancelárií.

633 002 – Výpočtová technika – čerpanie vo výške 25 tis. Sk na nákup USB kľúčov, čítačky čipových kariet, káblov pre Switch .

633 003 – Telekomunikačná technika – čerpanie vo výške 162 tis. Sk na zakúpenie telefónnych prístrojov a mobilných telefónov.

633 006 – Všeobecný materiál – čerpanie vo výške 666 tis. Sk na nákup kancelárskych potrieb a kancelárskeho papiera, hygienických potrieb, tonerov, elektroinštaláčného a inštaláčného materiálu pre bežnú údržbu vykonávanú vo vlastnej réžii.

633 009 – Knihy, časopisy – čerpanie vo výške 71 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 113 tis. Sk na 5 ks licencií pre program Visio pre potreby finančného plánovania.

633 015 – Palivá ako zdroj energie – čerpanie vo výške 5 tis. Sk.

633 016 – Reprezentačné – čerpanie vo výške 79 tis. Sk.

634 – Dopravné – čerpanie celkom vo výške 221 tis. Sk, t. j. 86,4 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2006 je čerpanie vyššie o 13,3 %.

634 001 – Palivo, mazivo, oleje – čerpanie vo výške 91 tis. Sk pre dve služobné motorové vozidlá ŠP.

634 002 – Servis, údržba a opravy a výdavky s tým spojené – čerpanie vo výške 75 tis. Sk na pravidelný servis a údržbu služobných motorových vozidiel.

634 003 – Poistenie- čerpanie vo výške 48 tis. Sk.

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

634 006 – Pracovné odevy a pomôcky – čerpanie vo výške 5 tis. Sk.

635 – Rutinná a štandardná údržba – čerpanie je vo výške 3 785 tis. Sk, t. j. 89,1 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2006 je čerpanie na tejto položke vyššie o 189,4 %. Podstatne vyššie čerpanie je v dôsledku úhrady pozáručného servisu SW a HW obstaraného v rokoch 2005 a 2006 v podprograme 074 06 – Informačné systémy riadenia verejných financií.

635 001 – Interiérové vybavenie – čerpanie vo výške 16 tis. Sk na opravu žaluzií .

635 002 – Výpočtová technika – čerpanie vo výške 2 570 tis. Sk na servis a opravy výpočtovej techniky a multifunkčných zariadení a na úhradu pozáručného servisu SW a HW obstaraného v rokoch 2005 – 2006.

635 003 – Telekomunikačná technika – čerpanie vo výške 69 tis. Sk.

635 004 – Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia – čerpanie vo výške 888 tis. Sk na servis a opravu klimatizácie, servis výťahu, dieselagregátu, servis a opravu kopírovacích strojov, multifunkčných zariadení a zariadení v kotolni.

635 005 – Špeciálne stroje – čerpanie vo výške 21 tis. Sk za servis PTV a EPS.

635 006 – Budovy, priestory – čerpanie vo výške 221 tis. Sk na opravu vstupných dverí, okien, obkladov, fasády budovy ŠP.

636 – Nájomné za prenájom – čerpanie vo výške 11 tis. Sk, t. j. 70,4 %-né čerpanie rozpočtu.

636 002 – Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia – čerpanie vo výške 11 tis. Sk za prenájom rohoží a poštového priečinka.

637 – Služby – čerpanie vo výške 5 902 tis. Sk, t. j. 94,7 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2006 je nižšie čerpanie výdavkov na tejto položke o 59,4 %. V roku 2006 bolo vyššie čerpanie rozpočtovej položky 637 – služby ovplyvnené najmä úhradou paušálnej sumy nákladov NBS, úhradou poplatkov NBS a VÚB za klientov ŠP, ako aj realizáciou projektu „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“, tieto výdavky sa v roku 2007 nerealizovali.

637 001 – Školenia, kurzy, semináre – čerpanie vo výške 1 031 tis. Sk za účasť zamestnancov ŠP na odborných školeniach, kurzoch a seminároch a na školení zameranom na jazykovú prípravu zamestnancov ŠP.

637 003 – Propagácia, reklama a inzercia – čerpanie vo výške 265 tis. Sk na výrobu vizitiek, potlače pohľadníc, kalendárov a internetovú stránku ŠP.

637 004 – Všeobecné služby – čerpanie vo výške 1 353 tis. Sk za upratovanie, odvoz odpadu, prevádzku kotolne, tlač výročnej správy ŠP, revízií poplašného systému, elektrickej požiarnej signalizácie a iné.

637 005 – Špeciálne služby – čerpanie vo výške 1 227 tis. Sk – za ochranu objektov a služby BOZP a PO.

637 006 – Náhrady – čerpanie vo výške 217 tis. Sk za preventívne lekárske prehliadky.

637 012 – Poplatky, odvody, dane – čerpanie vo výške 49 tis. Sk, z toho odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou vo výške 46 tis. Sk, ročný poplatok združeniu SANET 1 tis. Sk a 2 tis. Sk poplatky za transakcie ŠP ako klienta ŠP a hotovosť vo VÚB.

637 014 – Stravovanie – čerpanie vo výške 1 158 tis. Sk na stravovanie zamestnancov ŠP podľa platných predpisov a interných smerníc.

637 015 – Poistné – čerpanie vo výške 63 tis. Sk na poistenie majetku.

637 016 – Prídel do sociálneho fondu – čerpanie vo výške 448 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 22 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 580 tis. Sk, t. j. 87,6 %-né čerpanie rozpočtu, z toho na odstupné 345 tis. Sk na odchodné 147 tis. Sk a na nemocenské dávky hradené zamestnávateľom 88 tis. Sk.

4. 6. Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky celkom boli za rok 2007 čerpané vo výške 13 664 tis. Sk, t. j. 96,7 %-né čerpanie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2006 boli kapitálové výdavky čerpané o 54,9 % nižšie.

Mimorozpočtové prostriedky (§ 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov) ŠP v roku 2007 nemala.

V roku 2007 čerpaná ŠP kapitálové výdavky na nasledovných položkách ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

711 – Nákup pozemkov a nehmotných aktív – čerpanie vo výške 5 395 tis. Sk na dobudovanie správy e-mailovej základne a infraštruktúry Štátnej pokladnice.

713 – Nákup strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia – čerpanie vo výške 6 681 tis. Sk, v tom:

713 001 – Nákup interiérového vybavenia – čerpanie vo výške 822 tis. Sk na interiérové panely za účelom dotvorenia interiéru ŠP a sedacích súprav do kancelárií riaditeľov odborov.

713 002 – nákup výpočtovej techniky – čerpanie vo výške 5 859 tis. Sk na nákup HW potrebného na dobudovanie správy e-mailovej základne a infraštruktúry Štátnej pokladnice.

716 – Prípravná a projektová dokumentácia – čerpanie vo výške 70 tis. Sk na obstaranie projektovej dokumentácie na stavebnú akciu „Stavebné práce a prekrytie terasy“.

717 – Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia – čerpanie vo výške 535 tis. Sk, v tom:

717 003 – Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy – čerpanie vo výške 535 tis. Sk na stavebné úpravy a prekrytie terasy na budove ŠP.

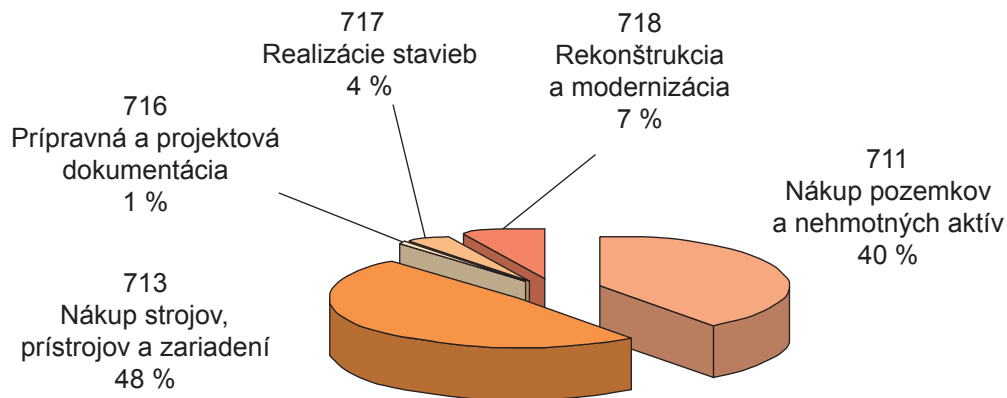
718 – Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení – čerpanie vo výške 983 tis. Sk, v tom:

718 004 – prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia – čerpanie vo výške 983 tis. Sk na rozšírenie záložného zdroja o priestory využívané ARDAL-om prepojením na už existujúci dieselagregát.

Kapitálové výdavky podľa jednotlivých štvrťrokov

Obdobie	Rozpočet 2007		Skutočnosť		% podiel z ročného čerpania	% pln. rozpočtu		Index 2007/2006
	schvál.	uprav.	2007	2006		schvál.	uprav.	
k 31. 03. 2007	13,150	13,150	0	554	0.0 %	0.0 %	0.0 %	x
k 30. 06. 2007	13,150	13,150	575	11,607	4.2 %	4.4 %	4.4 %	5.0 %
k 30. 09. 2007	13,150	13,150	575	22,297	4.2 %	4.4 %	4.4 %	2.6 %
k 31. 12. 2007	13,150	14,133	13,664	30,330	100.0 %	103.9 %	96.7 %	45.1 %

Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2007 bolo sústredené najmä do posledného štvrťroku 2007, čo vyplynulo najmä z uzavretej zmluvy s dodávateľom najväčšej investičnej akcie v roku 2007 Hewlett – Packard Slovakia, s. r. o. na „Dobudovanie správy e-mailovej dátovej základne a monitorovania infraštruktúry organizácie „Štátna pokladnica“ vo výške 11 450 tis. Sk s termínom dokončenia 13. 12. 2007.

Kapitálové výdavky podľa EK

Prehľad čerpania rozpočtových kapitálových výdavkov podľa Registra investícií

v tis. Sk

Číslo a názov časti RI	Rozpočet 2007		Skutočné čerpanie	% čerpania	
	Schválený	Upravený		Schvál.	Uprav
07401 Tvorba a implementácia politík	13,150	14,133	13,664	103.9 %	96.7 %
A – Stavebné akcie:	700	700	605	86.4 %	86.4 %
14657 Prípravná a projektová dokumentácia	70	70	70	100.0 %	100.0 %
14657 Stavebné práce a prekrytie terasy	630	630	535	84.9 %	84.9 %
B – Obstaranie strojov prístrojov a zariadení:	12,450	13,433	13,059	104.9 %	97.2 %
12704 Nákup sieťových licencií	5,450	5,450	5,395	99.0 %	99.0 %
15967 Interiérové vybavenie	1,000	1,000	822	82.2 %	82.2 %
12712 Sieťové servery, prvky a VT	6000	6000	5859	97.7 %	97.7 %
14603 Rozšírenie záložného energocentra (rok 2007 Ardal)	0	983	983	x	100.0 %

4. 7. Výdavky kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

ŠP v roku 2006 realizovala projekt „Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania osvedčenia ECDL Štart“, ktorý bol financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu a v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku mal byť ukončený do 31. 12. 2006. Nenávratný finančný príspevok na celý projekt bol schválený 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.

Štátna pokladnica zrealizovala školenie a testovanie zamestnancov v roku 2006, avšak z dôvodu časovej náročnosti schvaľovania vyúčtovania zálohových platieb zo strany RO JPD Cieľ 3 Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, bola zmluva predĺžená do 31. 5. 2007.

V roku 2006 vyčerpala ŠP na projekt sumu 1 836 tis. Sk a zostatok vo výške 738 tis. Sk bol presunutý na dofinancovanie projektu do roku 2007. Na základe odhadu skutočných výdavkov požiadala ŠP v roku 2007 o rozpočtové opatrenie na dofinancovanie projektu vo výške 539 tis. Sk, ktoré aj vyčerpala.

4. 8. Výdavky ŠP podľa funkčnej klasifikácie

V roku 2007 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 98 144 tis. Sk, upravený rozpočet bol vo výške 83 933 tis. Sk, ktorý ŠP čerpala vo výške 82 189 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 539 tis. Sk a čerpané vo výške 539 tis. Sk.

4. 9. Zhodnotenie rozpočtu podľa programov

ŠP mala rozpísaný rozpočet na rok 2007 na program 074, podprogram 07401 – Tvorba a implementácia politík vo výške 98 683 tis. Sk a upravený k 31. 12. 2006 vo výške 81 835 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. 2007 rozpočtové prostriedky vo výške 80 091 tis. Sk.

Na programe 074, podprograme 07406 – Informačný systém riadenia verejných financií nadrezortného charakteru bolo ŠP pridelených rozpočtovým opatrením správcu rozpočtovej kapitoly č. j.: MF/15252/2007-22 na rok 2007 2 098 tis. Sk na pokrytie bežných výdavkov spojených s uzatvorením servisnej zmluvy na poskytovanie služieb na prevádzku interného informačného systému ŠP. K 31. 12. 2007 sme čerpali z uvedeného podprogramu rozpočtové prostriedky vo výške 2 098 tis. Sk.

V roku 2007 boli rozpočtovým opatrením č. 48/2007 pridelené ŠP prostriedky z Európskeho sociálneho fondu na program „Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti MF“ – kód programového rozpočtovania 06G0D prvok 06G0D02 „Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora – MF“ vo výške 539 tis. Sk za účelom dofinancovania nákladov projektu. Uvedené prostriedky boli v plnej výške vyčerpané. Ciele a ukazovatele tohto prvku boli splnené a vyhodnotené už v roku 2006.

ŠP sa podieľa spolu s MF SR na programe 074, podprograme 07404, prvku projektu 074040A – Posilnenie riadenia verejných financií – Transition Facility. Pre ŠP bol stanovený cieľ č. 4/2006: v roku 2006 vykonať analýzu školiacich potrieb a uskutočniť školenia v identifikovaných oblastiach Štátnej pokladnice. Realizácia tohto cieľa bola posunutá do roku 2007 a v roku 2007 úspešne splnená. Výsledná správa z analýzy vzdelanostnej úrovne v oblasti finančného plánovania, v oblasti zhodnocovania voľných finančných zdrojov klientov Štátnej pokladnice a v oblasti vysporiadania bankových obchodov bola vypracovaná a odovzdaná v apríli 2007. V III. štvrtroku boli dopracované výstupy: Správa o identifikácii potrieb zmien v IT support-e pre oblasť finančného plánovania a vysporiadania bankových obchodov a návrh na riešenie rekonziliácií v ŠP.

Čo sa týka uskutočnenia školení v identifikovaných oblastiach činnosti ŠP tieto všetky úspešne prebehli ešte v prvom polroku 2007.

Na realizáciu cieľa a merateľného ukazovateľa č. 4 projektu 074040A financovaného z prechodného fondu z prostriedkov EÚ sme dostali pridelených 8 000 tis. Sk a celý projekt bol financovaný prostredníctvom MF SR.

4. 10. Iné hodnotené oblasti – zahraničné služobné cesty

V roku 2007 boli čerpané výdavky na zahraničné služobné cesty do Rakúska a Maďarska celkom vo výške 15,8 tis. Sk.

Dňa 16. 1. 2007 sa uskutočnil vo Viedni seminár zameraný na problematiku prechodu ekonomiky v strednej a východnej Európe na trhovú ekonomiku, na ktorej sa zúčastnil riaditeľ ŠP. Materiály zo seminára sú uložené v ŠP.

Dňa 5. 6. 2007 sa zúčastnil riaditeľ Štátnej pokladnice na konferencii HP Executive Summit 2007 v Budapešti, ktorá bola zameraná na IT. Hlavná téma konferencie bola „Transformácia podnikových technológií na posilnenie rastu“ a v rámci programu konferencie bola uskutočnená aj prezentácia projektu ŠP.

Dňa 18. 9. 2007 sa uskutočnilo stretnutie vo Viedni pod názvom EuroFinance International Vienna, na ktorom reprezentoval Štátnu pokladnicu riaditeľ ŠP. Stretnutie prispelo k efektívnemu riešeniu financovania veľvyslanectiev podľa požiadaviek Ministerstva zahraničných vecí SR.

Zahraničné služobné cesty v roku 2007

Počet ciest	Krajina	Počet účastníkov	Účel a prínos	v tis. Sk	
				Náklady	
1	Rakúsko	2	Seminár zameraný na prechod ekonomiky v strednej a východnej Európe na trhovú ekonomiku	9.3	
1	Maďarsko	1	Konferencia HP – Transformácia podnikových technológií na posilnenie rastu (prezentácia projektu ŠP)	1.7	
1	Rakúsko	2	Stretnutie – EuroFinance International Vienna – prispelo k riešeniu financovania veľvyslanectiev	4.8	

4. 11. Vyhodnotenie výsledkov vonkajších kontrol

V roku 2007 vykonal Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky kontrolu v Štátnej pokladnici v čase od 14. 11. 2007 do 18. 1. 2008. Kontrolovaným obdobím bol rok 2006 a I. polrok 2007. Kontrola bola vykonaná v zmysle poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu SR č. 1430 zo dňa 14. 11. 2007.

Účelom kontroly bolo, v zmysle § 2 ods. 1 písm. e) zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov, overiť hospodárnosť a efektívnosť vynakladania finančných prostriedkov a nakladania s majetkom a overiť dodržiavanie vecne príslušných právnych predpisov. Kontrola k 31. 12. 2007 nebola uzavretá.

Dňa 12. 10. 2007 bola v Štátnej pokladnici vykonaná kontrola zamestnancami Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, Sekcie riadenia Európskeho sociálneho fondu na projekt Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart. Kontrola bola vykonaná na základe Poverenia na kontrolu na mieste č. 199/2007/JPD Cieľ 3 zo dňa 10. 10. 2007 a kontrolovanou vzorkou bola žiadosť o zúčtovanie zálohovej platby č. 1 – 25,74 % výdavkov v žiadosti.

Dňa 17. 12. 2007 obdržala Štátna pokladnica Správu z kontroly na mieste, ktorú sme rozporovali u generálnej riaditeľky Sekcie riadenia ESF a do 31. 12. 2007 sme nedostali odpoveď. Možno konštatovať, že kontrola k 31. 12. 2007 nebola uzavretá.

Dňa 19. 12. 2007 bola v Štátnej pokladnici vykonaná monitorovacia návšteva na základe Poverenia na vykonanie monitorovacej návštevy (ohlásenej) č. 108/2007/JPD.

Monitorovacia návšteva bola vykonaná zamestnancami Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, Odboru kontroly a monitorovania na projekt Vzdelávanie zamestnancov Štátnej pokladnice za účelom získania Osvedčenia ECDL Štart. Správu z kontroly sme do 31. 12. 2007 nedostali, to znamená, že ani táto kontrola nebola k 31. 12. 2007 ukončená.

4. 12. Zhodnotenie majetkovej pozície ŠP

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa v ŠP oceňuje v obstarávacej cene a odpisuje sa rovnomernými daňovými odpismi. Celkový majetok ŠP ako rozpočtovej organizácie k 31. 12. 2007 predstavuje sumu 134 387 tis. Sk, čo je oproti roku 2006 zvýšenie o 11 373 tis. Sk.

Neobežný majetok ŠP ako rozpočtovej organizácie 129 035 tis. Sk, v tom:

Dlhodobý nehmotný majetok spolu 10 338 tis. Sk

V roku 2007 bol nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok v celkovej výške 5 395 tis. Sk na dobudovanie správy e-mailovej základne a infraštruktúry Štátnej pokladnice.

Dlhodobý hmotný majetok 118 697 tis. Sk, z toho:

Pozemky

Na položke pozemky nebol v roku 2007 evidovaný žiaden pohyb. V hodnote 2 572 tis. Sk je evidovaný pozemok Vazovova – Radlinského pod budovou ŠP.

Stavby

V zostatkovej hodnote 88 891 tis. Sk je evidovaná budova ŠP na Radlinského ulici. V roku 2007 boli vykonané stavebné úpravy a prekrytie terasy v celkovej hodnote 605 tis. Sk.

Stroje, prístroje a zariadenia

Stroje, prístroje a zariadenia majú k 31. 12. 2007 hodnotu celkom 27 234 tis. Sk. Objemovo najvýznamnejšie prírastky na položke – Stroje, prístroje a zariadenia v roku 2007 sú:

- nákup výpočtovej techniky vo výške 5 859 tis. Sk na nákup HW potrebného na dobudovanie správy e-mailovej základne a infraštruktúry Štátnej pokladnice,
- nákup interiérového vybavenia vo výške 822 tis. Sk na interiérové panely a interiérové vybavenie (nábytok).

Dopravné prostriedky

V roku 2007 neboli nakupované, ani vyradené z evidencie dopravné prostriedky. ŠP vlastní dve osobné motorové vozidlá – Škoda Fabia a VW Passat v nulovej zostatkovej hodnote.

Obežný majetok ŠP ako rozpočtovej organizácie 5 352 tis. Sk, v tom:

Zásoby

Materiál na sklade v hodnote 642 tis. Sk predstavuje kancelárske potreby, čistiace prostriedky a ostatný materiál na sklade – tonery, predlžovačky, a iné.

Pohľadávky

Vo výške 198 tis. Sk sú poskytnuté prevádzkové preddavky vo forme zálohových faktúr na plyn, elektrinu a odbornú tlač.

Finančný majetok

Finančný majetok k 31. 12. 2007 je vo výške 4 305 tis. Sk, z toho 264 tis. Sk tvorí stav finančných prostriedkov na sociálnom fonde a 4 041 tis. Sk sú prostriedky na účte cudzích prostriedkov (depozitnom účte) určené na výplatu miezd a poistného za mesiac december 2007.

Prechodné účty aktív

Prechodné účty aktív k 31. 12. 2007 sú vo výške 207 tis. Sk, z toho náklady budúcich období 106 tis. Sk a odhadné účty aktívne 101 tis. Sk.

Celkové aktíva Štátnej pokladnice k 31. 12. 2007 sú vo výške 166,4 mld. Sk, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o 5,5 mld. Sk, v relatívnom vyjadrení o 3,4 %. Zvýšenie bilančnej sumy ŠP ovplyvnil predovšetkým nárast objemu prostriedkov na účtoch klientov ŠP.

5. PERSONÁLNE OTÁZKY

5.1. Počet a štruktúra zamestnancov ŠP

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2007 bol schválený limit funkčných miest zamestnancov Štátnej pokladnice v počte 105, z toho 86 štátnozamestnaneckých miest a 19 miest vo výkone práce vo verejnom záujme. Na základe uznesenia vlády SR č. 856/2006 – úlohy C.15 z 11. októbra 2006 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2007 až 2009 a záverov porady Optimalizačnej komisie MF SR sa **od 1. 12. 2007** počet funkčných miest znížil na **95**, z toho **77** štátnozamestnaneckých miest a **18** miest vo výkone práce vo verejnom záujme.

Skutočný počet zamestnancov v evidenčnom stave k 31. 12. 2007 bol **99**, z toho **78** štátnych zamestnancov a **21** zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (2 pracovné miesta boli v tejto kategórii obsadené 4 zamestnancami na kratší pracovný čas). V mimoevidenčnom stave z dôvodu čerpania materskej alebo rodičovskej dovolenky bolo zaradených 5 zamestnankýň.

Priemerný evidenčný prepočítaný stav za rok 2007

Priemerný evidenčný prepočítaný stav – celkom	100
z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav – štátna služba	81
z toho priemerný evidenčný prepočítaný stav – zamestnanci pri výkone práce verejnom záujme	19

Počet a štruktúra riadiacich zamestnancov

ŠP mala k 31. 12. 2007 20 riadiacich funkcií. Neobsadená bola jedna riadiaca funkcia, ďalšia bola dočasne neobsadená z dôvodu rodičovskej dovolenky zamestnankyne, výkon týchto riadiacich funkcií je zabezpečovaný ich zastupovaním. V nadväznosti na zmeny v organizačnej štruktúre ŠP boli v závere roka zrušené tri pozície vedúcich oddelení.

Organizačná štruktúra ŠP je uvedená v Prílohe č. 2 tohto dokumentu.

Počet riadiacich funkcií podľa stupňa riadenia k 31. 12. 2007

1. stupeň	1	riaditeľ ŠP
2. stupeň	5	riaditelia odborov
3. stupeň	14	vedúci oddelení

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov k 31. 12. 2007

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním II. stupňa	58	4
počet zamestnancov s VŠ vzdelaním I. stupňa	3	0
počet zamestnancov so SŠ vzdelaním	35	1
počet zamestnancov s nižším vzdelaním	3	0
spolu	99	5

Štruktúra zamestnancov podľa pohlavia k 31. 12. 2007

	v evidenčnom stave	v mimoevidenčnom stave
muži	27	–
ženy	72	5
spolu	99	5

Veková štruktúra zamestnancov k 31. 12. 2007

	počet	v %	v mimoevidenčnom stave
do 20 rokov	0	0	
21 – 30 rokov	15	15,2	1
31 – 40 rokov	24	24,4	4
41 – 50 rokov	19	19,2	
51 – 60 rokov	40	40,4	
nad 60 rokov	1	0,8	
spolu	99	100	5

Priemerný vek zamestnancov: 44 rokov

V porovnaní s rokom 2006 sa vzdelanostná štruktúra, veková štruktúra ani priemerný vek zamestnancov významnejšie nezmenili.

Pohyb zamestnancov za rok 2007

Nástup		Skončenie		Vyradenie z evidenč. stavu	Zaradenie do evidenč. stavu
štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo ver. záujme	štátni zamestnanci	zamestnanci pri výkone práce vo ver. záujme		
4	2	11	2	3	2

Z dôvodu zrušenia funkčných miest skončilo v závere roku 2007 štátnozamestnanecký pomer 6 zamestnancov.

V roku 2007 boli realizované štyri výberové konania na štátnozamestnanecké miesta v prípravnej štátnej službe, na ktoré sa prihlásilo 24 uchádzačov, zúčastnilo sa 13 a prijatí boli štyria uchádzači.

5. 2. Vzdelávanie zamestnancov

Štátna pokladnica považuje vzdelávanie za jeden z najdôležitejších činiteľov odborného rastu a zvyšovania výkonnostného potenciálu zamestnancov. V roku 2007 bolo do niektorej z inštitucionalizovaných foriem vzdelávania zapojených 85 % zamestnancov. Ťažiskovou oblasťou bolo odborné vzdelávanie, rozsah ktorého sa oproti predchádzajúcemu roku podstatne zvýšil. Prejavilo sa to okrem iného i v dvojnásobnom zvýšení počtu hodín odborného vzdelávania na 1 zamestnanca a v náraste počtu účastníkov (108, okrem jazykového vzdelávania). Vzdelávacie aktivity sa realizovali tak, ako v predchádzajúcich obdobiach prevažne prostredníctvom externých vzdelávacích inštitúcií a účasťou na školeniach organizovaných MF SR.

V rámci projektu Poskytnutie poradenských služieb pri zefektívnení fungovania ŠP bola vypracovaná metodika vzdelávania zamestnancov ŠP, ktorá vytvorila základ pre vybudovanie a udržiavanie systému vzdelávania vybraných cieľových skupín zamestnancov ŠP v oblastiach finančného plánovania, zhodnocovania voľných finančných zdrojov klientov a vysporiadania bankových obchodov ŠP. V rámci realizácie projektu bolo v roku 2007 usporiadaných päť pilotných školení pre vybrané cieľové skupiny zamestnancov so zameraním na zhodnocovanie voľných finančných zdrojov klientov ŠP, Foreign Exchange, Časové rady, Účtovníctvo bánk a Stratégiu ďalšieho vzdelávania s celkovým počtom 60 účastníkov.

Jazykové vzdelávanie bolo zamerané na výučbu anglického jazyka a francúzskeho 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 pri výkone svojich služobných a pracovných povinností najmä v spojitosti s činnosťami súvisiacimi so začlenením SR do Európskej menovej únie a so zavedením eura.

Počty účastníkov vzdelávacích aktivít

Špecializované odborné vzdelávanie	Informačné technológie	Jazykové vzdelávanie
94	14	31

5. 3. Sociálny program

Sociálny program v roku 2007 bol realizovaný v súlade so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu ŠP na rok 2007, Kolektívnou zmluvou a ďalšími internými a všeobecne – záväznými predpismi. Štátna pokladnica poskytovala zamestnancom v rámci sociálnej starostlivosti príspevky na stravovanie, na regeneráciu pracovnej sily a na sociálnu výpomoc po splnení stanovených podmienok.

Použitie sociálneho fondu	Sk	%
Príspevok na stravovanie	205 404,30	44,4
Príspevok na regeneráciu	236 719,-	51,1
Sociálna výpomoc	21 000,-	4,5

Príspevok na regeneráciu bol zamestnancom poskytnutý formou darčekových poukážok. 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 siedmim zamestnancom. Stravovanie bolo zabezpečované prostredníctvom stravovacích poukážok a stravných lístkov v jedálni Daňového úradu BA 1. Na rekreačné účely majú zamestnanci možnosť, v prípade voľných kapacít, celoročne využívať Vzdelávacie a doškoloňovacie zariadenie MF SR v Tatranskej Lomnici. Významným benefitom je príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie, ktoré využívalo k 31. 12. 2007 86,5 % zamestnancov.

5. 4. Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci

ŠP zabezpečovala plnenie úloh v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v súlade so zákonom č.124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zamestnanci ŠP boli preškolení a oboznámení s predpismi o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci.

V spolupráci s odborovou organizáciou a za účasti zástupcov zamestnancov bola vykonaná previerka bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a pracovného prostredia.

ŠP vytvorila vhodné pracovné podmienky pre všetkých zamestnancov a poskytovala určeným zamestnancom osobné ochranné pracovné prostriedky a pracovný odev.

ŠP zmluvne zabezpečila vykonávanie pracovnej zdravotnej služby. Bola vykonaná analýza stavu rizika a pôsobenia negatívnych faktorov práce a pracovného prostredia na zdravie zamestnancov. Zamestnanci boli zaradení do kate-

górií podľa charakteristiky činnosti a opisu pracovných činností a pracovných podmienok. Zamestnanci zaradení do druhej kategórie absolvovali lekársku preventívnu prehliadku vo vzťahu k práci.

ŠP vytvárala vo svojich priestoroch vhodné podmienky pre zdravý životný štýl zamestnancov. ŠP je nefajčiarske pracovisko a je zakázané používanie alkoholických nápojov, omamných alebo psychotropných látok a prichádzať pod ich vplyvom do práce.

5. 5. Mzdové prostriedky

Rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2007 bol schválený objem finančných prostriedkov určených na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice v celkovej výške 38 480 tis. Sk, z toho objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov v štátnej službe predstavoval sumu 33 069 tis. Sk a objem finančných prostriedkov určených na platy zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme predstavoval sumu 5 411 tis. Sk. Limit zamestnancov ŠP bol schválený v počte 105 osôb, z toho štátnych zamestnancov 86 a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme 19 osôb.

Rozpočtovým opatrením zo dňa 21. 06. 2007 bolo oznámené rozpočtové opatrenie – povolené prekročenie limitu výdavkov o 1 369 tis. Sk na zvýšenie plátov zamestnancov v súvislosti s uplatnením § 5 zákona č. 681/2006 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2007, nariadeniami vlády SR, ktorými sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf a platové tarify v súlade s uzavretými Kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa na rok 2007 a na realizáciu záverov 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. Uvedeným rozpočtovým opatrením bol zvýšený limit výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancov ŠP o 1 014 tis. Sk, z toho pre zamestnancov v štátnej službe o 826 tis. Sk a pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o 188 tis. Sk a výdavky na poisťné celkom o 167 tis. Sk.

Finančné prostriedky určené na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov Štátnej pokladnice boli v roku 2007 čerpané na 100 %. Skutočný počet zamestnancov k 31. 12. 2007 v priemernom evidenčnom prepočítanom stave je 99, z toho zamestnancov v štátnej službe 80 a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme 19 osôb. Priemerná mesačná mzda zamestnancov ŠP dosiahla v roku 2007 výšku 32 912 Sk.

6. CIELE A PREHĽAD ICH PLNENIA

Štátna pokladnica v roku 2007 zameriavala svoju činnosť predovšetkým na zvyšovanie kvality poskytovaných služieb. V zmysle § 6 zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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 ARDAL-u,
- 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 príjmami 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.

Okrem uvedených cieľov vyplývajúcich zo zákona plnila ŠP v roku 2007 aj ďalšie ciele:

V oblasti účtovníctva a výkazníctva:

- zabezpečila ročnú účtovnú závierku finančného účtovníctva,
- spolupracovala s MF SR na tvorbe novej metodiky účtovníctva a výkazníctva v súlade s projektom jednotného účtovníctva a výkazníctva štátu,
- pripravila implementáciu metodických zmien účtovníctva a výkazníctva ktoré vstúpili do platnosti od 1. 1. 2008,
- poskytovala operatívne, mesačné a štvrťročné hlásenia a výkazy z údajov z IS ŠP,

- zabezpečovala proces nahrávania a odsúhlasovania výkazov jednotlivých organizácií a rozpočtových kapitol v produkčnom IS ŠP,
- aktualizovala a rozšírila príručky pre klientov – používateľov modulu Výkazníctvo,
- zabezpečovala výstupy zo spracovania štvrťročných účtovných výkazov a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v súlade s Pokynom MF SR, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania údajov na hodnotenie plnenia verejného rozpočtu a Pokynom MF SR, ktorým sa ustanovuje predkladanie údajov o finančných aktívach a pasívach pre potreby hodnotenia verejných financií,
- zabezpečila spracovanie tabuliek pre záverečné účty rozpočtových kapitol a pre záverečný účet verejnej správy za rok 2006,
- spolupracovala na tvorbe Opatrenia MF SR a Metodického usmernenia, ktorými sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termíny a miesto predkladania údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy pre rok 2008,
- pripravila analýzu modulov účtovníctvo a výkazníctvo pre prechod na menu euro.

V oblasti administrácie a rozvoja IS:

Hlavnou úlohou zamestnancov ŠP bolo zabezpečenie realizácie rozpočtu subjektov verejnej správy v súlade s platnou legislatívou a za využitia IS ŠP. Zásadnou zmenou implementovanou do klientskej aplikácie ManEx bolo prepracovanie používateľskej príručky do formy kontextovej nápovede s využitím súčasných trendov IT technológií.

V súvislosti s prípravou na zavedenie eura bolo doplnené duálne zobrazovanie vybraných údajov v mene EUR. Pre príspevkové organizácie a verejné vysoké školy boli dopracované individuálne číselníky ich rozpočtov za účelom zníženia chybovosti zadávaných údajov a ich správneho prenosu do RIS.

Na požiadavku MF SR bolo zabezpečené dopracovanie možnosti zadávania platieb s ECB kurzom. Úpravou existujúcich funkcionalít aplikácie sa zabezpečilo zníženie chybovosti, zvýšenie komfortnosti a zefektívnenie práce klienta.

Štátna pokladnica si v uplynulom roku v oblasti rozvoja IS ŠP v klientskom module pre realizáciu výdavkov a realizáciu platieb stanovila aj ďalšie priority:

- maximálne prispôsobenie IS ŠP potrebám klientov,
- sprehľadnenie, zjednodušenie a urýchlenie práce používateľov,
- postupné vytváranie podmienok pre zapojenie ďalších klientov do SŠP.

Na základe vyššie uvedených cieľov boli v roku 2007 vykonané v module riadenia výdavkov viaceré zmeny:

- zjednodušenie funkcionality zúčtovania hotovostných preddavkov,
- zjednodušenie spracovania refundácií,
- sprehľadnenie údajov zobrazovaných v prehľadových obrazovkách aplikácie,
- zrýchlenie výberu preddefinovaných príjemcov v žiadosti o realizáciu platby,
- dopracovanie možnosti hromadného potvrdzovania platieb schvaľovateľom,
- komplexné prepracovanie tlačových zostáv,
- rozšírené zobrazovanie údajov o rozpočte klienta a údajov o čerpaní rozpočtu klienta.

Zamestnanci odboru zabezpečovali metodickú podporu pri zadávaní požiadaviek na aplikačnú podporu pre existujúce funkcionality a požiadavky na zmenu funkcionality formou štúdií realizovateľnosti. V rámci projektu Archivácie dokumentov a dát poskytovali informačnú a metodickú podporu pre zamestnancov ŠP. Podieľali sa tiež na testovaní záložného systému v rámci overovania funkčnosti a dostupnosti záložného systému v Záložnom výpočtovom strede a koordinovali testovanie jednotlivých aplikácií IS ŠP zamestnancami ŠP počas aktualizácií Komunikačno-technologickej infraštruktúry.

Na základe plnenia úloh podľa popísaných činností a úloh zamestnanci odboru prispeli k tomu, že v roku 2007 bol zabezpečený chod interného IS na úrovni potrebnej pre umožnenie splnenia cieľov kladených na Štátnu pokladnicu.

7. HODNOTENIE A ANALÝZA VÝVOJA ŠTÁTNEJ POKLADNICE V ROKU 2007

Trvalým cieľom Štátnej pokladnice je zlepšenie kvality služieb poskytovaných jej klientom. Svoju činnosť v roku 2007 zameriavala na rozvoj používateľského rozhrania a funkcionality interného informačného systému, na zvýšenie bezpečnosti a dostupnosti a na vylepšenie pracovných podmienok spojených s používaním informačného systému s cieľom vytvorenia užívateľsky priateľského systému a v maximálnej miere na prípravu aktivít súvisiacich s potrebou rozbehnutia projektov v roku 2008 zameraných na prechod na euro.

ŠP v roku 2007 intenzívne pracovala a komunikovala s potenciálnymi klientami ŠP, predovšetkým s vyššími územnými celkami (VÚC). Priebežne sa analyzovali potreby VÚC a iných možných klientov s cieľom postupne prispôbovať parametre systému ŠP týmto potrebám. Uskutočnili sa stretnutia so zástupcami VÚC Nitra a VÚC Žilina za účelom prezentácie systému ŠP ako takého a výhod plynúcich zo zapojenia VÚC s ich podriadenými organizáciami do systému ŠP. Výsledkom týchto aktivít bolo zapojenie VÚC Nitra a 128 organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti do systému ŠP od 1. 1. 2008.

V rámci projektu Archivácie dát a dokumentov bola realizovaná archivácia dát za roky 2004 a 2005 z bankových aplikácií, následne bol produkčný systém IS ŠP o tieto dáta odľahčený.

V roku 2007 sa realizovali viaceré úpravy IS s cieľom skvalitnenia a zefektívnenia práce užívateľov, ako aj rozšírenia využiteľnosti údajov a informácií centralizovaných v IS ŠP pre potreby riadenia verejných financií.

V oblasti účtovníctva sa zabezpečila príprava zavedenia novej metodiky účtovníctva, ktorá vstúpila do platnosti od 1. 1. 2008, rozšírili sa kontrolné mechanizmy, zracionalizovali sa pracovné postupy a skvalitnili sa výstupy účtovných údajov pre potreby riadenia, vyhodnocovania efektívnosti, ako aj pre prípravu procesu konsolidácie vo verejnej správe.

Výrazný rozvoj činnosti zaznamenala Štátna pokladnica aj v oblasti výkazníctva. V hodnotenom období sa zrealizovali viaceré úpravy v module výkazníctvo, zabezpečili sa nové reporty požadované rôznymi odberateľmi, rozšírili sa kontrolné mechanizmy pri nahrávaní výkazov, čím sa vytvorili predpoklady pre skvalitnenie práce a zvýšenie korektnosti dát. V priebehu roku 2007 poskytovala ŠP operatívne denné, mesačné a štvrťročné hlásenia a výkazy z údajov z IS ŠP. Štátna pokladnica zabezpečovala zber a spracovanie štvrťročných účtovných, finančných výkazov a výkazov o finančných aktívach a pasívach klientov v zmysle Pokynov MF SR, ako aj podklady pre štátny záverečný účet. V roku 2007 nahrávalo v priemere 2 200 organizácií a vybraných vnútorných organizačných jednotiek klientov výkazy do IS ŠP a spracovalo sa celkom 30 335 súborov.

Oddelenie Bilancie a výkazníctvo zabezpečovalo plnenie dohôd o poskytovaní údajov pre NBS i Štatistický úrad SR, aktívne prispievalo do centrálnej databázy zdrojových dát pre finančné účty v rámci projektu budovania informačného systému pre podporu zostavovania štvrťročných a ročných finančných účtov Slovenskej republiky, ktoré sú vykazované do EUROSTATu a ECB (Európska centrálna banka).

Podľa údajov z ročnej účtovnej závierky dosiahla bilančná suma Štátnej pokladnice k 31. 12. 2007 výšku 166 538 mil. Sk, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast takmer o 5,5 mld. Sk, v relatívnom vyjadrení o 3,4 %.

Štátna pokladnica previedla v roku 2007 z finančných operácií na príjmový účet štátneho rozpočtu celkovú sumu 2 522 mil. Sk, čo je o 785 mil. Sk, v relatívnom vyjadrení o 31,1 % viac ako v predchádzajúcom roku. Najväčší podiel na tvorbe príjmov podobne ako v predchádzajúcom roku predstavovali príjmy z rozdielu prijatých a platených úrokov ŠP, ktoré tvorili až 99,3 % z celkových príjmov za rok 2007. Zvýšenie príjmov z úrokov ovplyvnil do značnej miery nárast zdrojov centralizovaných v ŠP, ktoré oproti predchádzajúcemu roku vzrástli o 4,7 mld. Sk, ako aj mierne zvýšenie úrokových sadzieb na medzibankovom trhu.

Príjmy tvorené z rozdielu prijatých a platených poplatkov dosiahli sumu 17,6 mil. Sk, čo je v porovnaní s minulým rokom síce o 11,9 mil. menej, avšak je to len v dôsledku zmeny zúčtovania poplatkov Štátnej pokladnice za vedenie účtov a platobný styk. Kým v predchádzajúcom roku sa tieto poplatky refundovali na poplatkový účet ŠP z výdavkov štátneho rozpočtu, v roku 2007 sa uhradili priamo z poplatkového účtu, na ktorom sa sústreďujú prijaté poplatky od klientov, odstránilo sa tým umelé navyšovanie príjmov a výdavkov ŠR.

Štátna pokladnica poskytovala v súlade so zákonom o ŠP zdroje pre ARDAL prostredníctvom refinancovania, čo prispelo k zlacňovaniu financovania štátneho dlhu a deficitu ŠR.

Spolupráca ŠP s MF SR v roku 2007

Štátna pokladnica v hodnotenom období zabezpečovala pre MF SR zber a spracovanie štvrtročných účtovných výkazov, údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy a údajov o finančných aktívach a pasívach pre potreby hodnotenia verejných financií. Podľa požiadaviek MF SR vypracovala tiež vybrané tabuľkové prílohy pre záverečný účet verejnej správy za rok 2006.

Odbor Účtovníctvo spolupracoval s MF SR pri tvorbe novej metodiky účtovníctva a výkazníctva v súlade s projektom jednotného účtovníctva štátu, zabezpečil tiež podklady pre prípravu konsolidácie.

Oddelenie Bilancie a výkazníctvo sa podieľalo tiež na príprave opatrenia a metodického usmernenia MF SR, ktorými sa upravuje usporiadanie, obsahové vymedzenia, spôsob, termíny a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v roku 2008.

ŠP spolupracovala pri tvorbe výnosu MF SR, ktorým sa ustanovuje denný limit zostatku peňažných prostriedkov v hotovosti pre klientov ŠP.

Okrem štvrtročného spracovania účtovného a finančného výkazníctva klientov poskytovala Štátna pokladnica MF SR denné operatívne údaje o plnení štátneho rozpočtu podľa stavov na príjmových a výdavkových bankových účtoch a informácie o štruktúre čerpania výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie.

Tieto údaje slúžili ako informácia pre vrcholový manažment MF SR, pre potreby sledovania a analýz vývoja príjmov, výdavkov a salda štátneho rozpočtu, ako aj pre ARDAL pri operatívnom zabezpečovaní priebežnej likvidity štátneho rozpočtu.

Štátna pokladnica zabezpečovala tiež súhrnné údaje podľa požiadaviek MF SR určené pre medzinárodné organizácie a Európsku úniu.

8. HLAVNÉ SKUPINY UŽIVATEĽOV VÝSTUPOV ŠTÁTNEJ POKLADNICE

Hlavnou skupinou užívateľov výstupov činností ŠP sú klienti Štátnej pokladnice a ich používatelia Informačného systému Štátnej pokladnice a taktiež samotní pracovníci Štátnej pokladnice.

Klientov Štátnej pokladnice v rozsahu zákona možno z pohľadu užívateľov IS ŠP pri realizácii verejných, prostriedkov v systéme štátnej pokladnice a z pohľadu využívania výstupov práce oddelenia zadeliť do skupín nasledovne:

- Ministerstvo financií SR,
- ARDAL,
- štátne rozpočtové organizácie,
- štátne príspevkové organizácie,
- štátne fondy,
- Sociálna poisťovňa,
- zdravotné poisťovne,
- Slovenský pozemkový fond,
- Fond národného majetku Slovenskej republiky,
- verejné vysoké školy,
- vyššie územné celky, rozpočtové a príspevkové organizácie vyšších územných celkov,
- právnické osoby, v ktorých sú zriadené implementačné agentúry pre programy financované z prostriedkov, Európskej únie,
- Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou,
- vybrané akciové spoločnosti s majetkovou účasťou štátu a vybrané štátne podniky.

Medzi hlavných užívateľov výstupov zabezpečovaných odborom účtovníctvo v roku 2007 patrili:

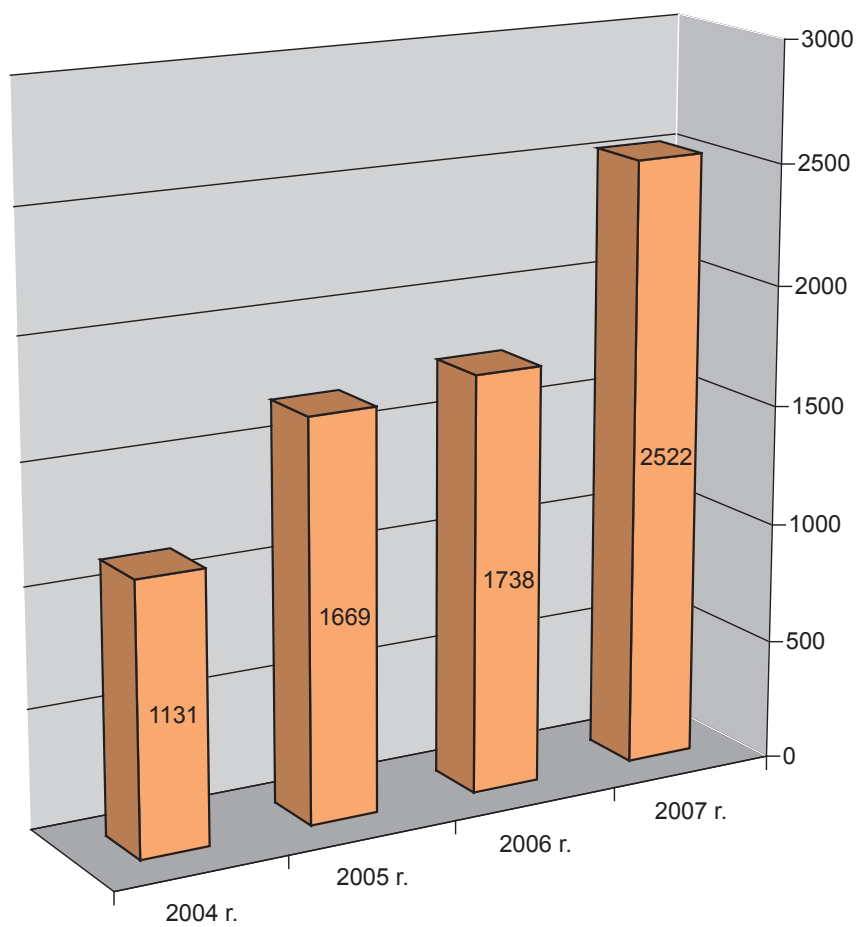
- MFSR – sekcia štátneho výkazníctva, sekcia rozpočtovej politiky, sekcia daňová a colná a odbor integrovanej podpory,
- NBS – odbor menový, odbor bankovej štatistiky a odbor výskumu,
- Štatistický úrad SR,
- Najvyšší kontrolný úrad,
- rozpočtové kapitoly,
- vybraní klienti (Daňové riaditeľstvo, Colné riaditeľstvo, ARDAL).

Medzi hlavné výstupy odboru účtovníctvo patrili:

- denné operatívne informácie o stave a vývoji štátneho rozpočtu a stavoch na účtoch klientov ŠP,
- denné informácie o vývoji daňových a colných príjmov,
- rôzne mesačné výkazy a prehľady zostavené z údajov z IS ŠP,
- tabuľky, prehľady zo spracovania štvrťročných účtovných a finančných výkazov klientov,
- tabuľky pre potreby zostavenia záverečných účtov rozpočtových kapitol a záverečného účtu verejnej správy,
- údaje pre účely adicionality,
- prehľady pre poskytovanie údajov pre medzinárodné organizácie a Európsku úniu,
- rôzne údaje pre potreby kontroly,
- podklady pre prípravu konsolidácie účtovných výkazov.

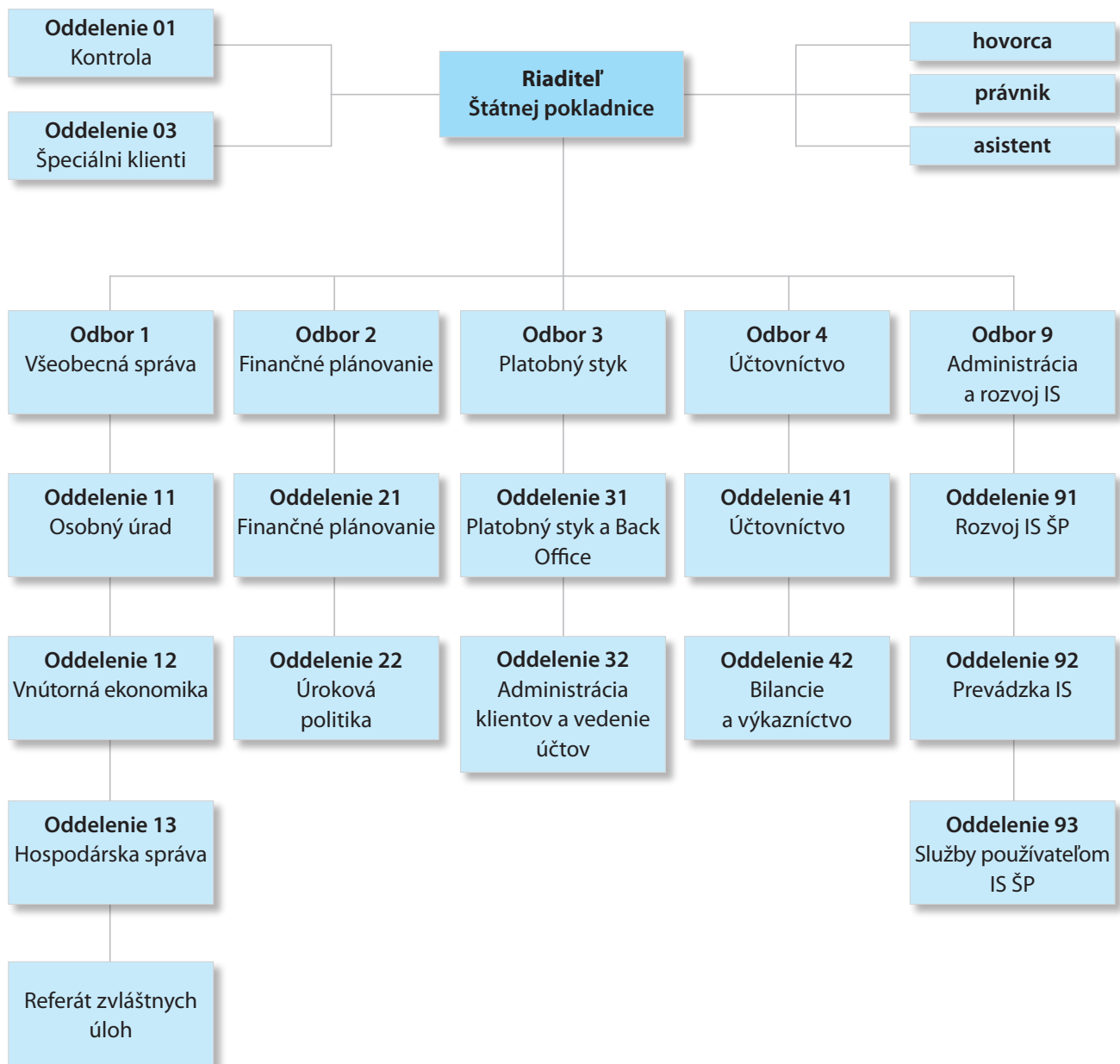
Príloha č. 1

Príjmy z finančnej činnosti ŠP za r. 2004 – 2007 v mil. Sk



Poznámky

Príloha č. 2

Schéma organizačného členenia Štátnej pokladnice


Poznámky