

Harmonogram zúčtovania platobných príkazov tuzemského a cezhraničného platobného styku v mesiaci december 2025

(v zmysle Usmernenia ŠP č. 5/2025
zo dňa 26.11.2025)

Štátna pokladnica v súlade s ustanovením § 6 ods.1 písm. p) zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o ŠP“) usmerňuje realizáciu rozpočtu klienta Štátnej pokladnice (ďalej len „klient ŠP“) v systéme štátnej pokladnice a vykonávanie tuzemských prevodov a cezhraničných prevodov v Informačnom systéme Štátnej pokladnice (ďalej len „IS ŠP“) v mesiaci december 2025 a január 2026.

Realizácia platobných operácií a lehoty splatnosti

Štátna pokladnica poskytuje svoje služby počas všetkých bankových pracovných dní, t. j. každý deň okrem dní pracovného voľna a štátnych sviatkov.

Práca v PPL v dňoch 22.12. ; 23.12.; 29.12.; 30.12. a 31.12.2025 sa realizuje v štandardnom režime, t.j. do 17.00 hod.

Tuzemské prevody SEPA (TP)

- ✓ TP mimo ŠP so splatnosťou **31.12.2025** zadať **najneskôr 30.12.2025 do 17.00 hod.**
- ✓ TP „súrne“ so splatnosťou **31.12.2025** zadať **najneskôr 31.12.2025 do 13.30 hod.**
- ✓ TP v rámci účtov vedených v ŠP so splatnosťou **31.12.2025** zadať **31.12.2025 do 17.00 hod.**

Cezhraničné prevody (CP)

- ✓ CP v cudzej mene, s dátumom splatnosti **30.12.2025** zadať najneskôr **29.12.2025 do 10.00 hod., resp. 28.12.2025 po 10.00 hod.**
- ✓ CP v cudzej mene, s dátumom splatnosti **31.12.2025** zadať najneskôr **30.12.2025 do 10.00 hod.**
- ✓ CP SEPA v mene Eur s dátumom splatnosti **31.12.2025** zadať najneskôr **30.12.2025 do 17.00 hod.**

Hotovosť a hotovostné účty vedené vo VÚB, a.s.

Rozpočtové organizácie prevedú zostatok rozpočtových prostriedkov v hotovosti z pokladne (nedočerpané preddavky z účtu vlastnej činnosti a príjmy prijaté v hotovosti) do VÚB, a.s. a zostatok z hotovostného účtu vo VÚB, a.s. (nevyčerpané preddavky z účtu bežných výdavkov a neodvedené príjmy) na príslušný výdavkový účet alebo príjmový účet („vrátenie hotovosti“) prevodným príkazom, odporúčame s najneskoršou splatnosťou 30.12.2025.

Rozpočtové organizácie sú povinné „vynulovať“ zostatok v pokladni a vo VÚB.

Príspevkové organizácie prevedú zostatok rozpočtových prostriedkov v hotovosti z pokladne (nedočerpané preddavky z účtu vlastnej činnosti a príjmy prijaté v hotovosti) na účet vo VÚB, a.s. a celý zostatok z hotovostného účtu vo VÚB prevedú prevodným príkazom na svoj účet vlastnej činnosti, odporúčame s najneskoršou splatnosťou 30.12.2025.

Príspevkovým organizáciám odporúčame „vynulovať“ zostatok v pokladni a na účte vo VÚB.

Príspevkové organizácie (školy), ktoré od 1.1.2026 prechádzajú na RO sú povinné vynulovať hotovostné účty, odporúčame s najneskoršou splatnosťou 30.12.2025.

Klient ŠP (rozpočtová a príspevková organizácia) si skontroluje zostatok hotovostného účtu vo VÚB, a. s. k 31.12.2025, skontroluje pohyby na príslušnom účte a v prípade zistených nezrovnalostí kontaktuje zamestnancov OF najneskôr však do 5-tich pracovných dní nasledujúceho roka.

Dôležité upozornenia

- Úhrady miezd a odvodov z miezd do poisťných fondov za mesiac december 2025, ktoré sa uskutočnia v januári 2026, prevedie **rozpočtová organizácia na depozitný účet, najneskôr so splatnosťou 31.12.2025** (nakoľko ide o prevod v rámci účtov ŠP, ako dátum splatnosti je možné zadať aktuálny deň – prevod je realizovaný on-line). V mesiaci január 2026 **vyplatí rozpočtová organizácia mzdy** a odvody z miezd priamo z depozitného účtu.
- **Príspevková organizácia** si sumu určenú na úhrady miezd a odvodov z miezd do poisťných fondov za mesiac december 2025, ktoré sa uskutočnia v januári 2026, ponechá na svojom účte vlastnej činnosti (s výnimkou finančných prostriedkov z daňových príjmov KSK na zdroji 41-001). V mesiaci január **vyplatí príspevková organizácia mzdy** a odvody z miezd z bežného účtu.
- Na základe Zmluvy o vysporiadaní zostatkov účtov **rozpočtových organizácií KSK**, uzatvorenou dňa 11.11.2005 medzi Štátnou pokladnicou a KSK, dôjde 31.12.2025 k automatickému vysporiadaniu (vynulovaniu) kladných zostatkov rozpočtových účtov u rozpočtových organizácií (účet vlastnej činnosti a účet vlastných príjmov).
- Zostatky na ostatných (mimorozpočtových) účtoch rozpočtových organizácií a zostatky všetkých účtov príspevkových organizácií zostávajú nezmenené (nebudú vynulované).

Termíny pre prácu v Informačnom systéme Štátnej pokladnice a v platobnom portáli KSK

- ✓ **Dňa 31.12.2025 bude pre používateľov platobný portál KSK prístupný štandardne**
- ✓ **do 17.00 hod.**
- ✓ **Súrne platby s dňom splatnosti 31.12.2025 je potrebné zadať do 13.30 hod.**
- ✓ **Štandardná práca v IS ŠP a platobnom portáli KSK začne 2.1.2026**
- ✓ **Platobné príkazy u RO odporúčame zadávať až so splatnosťou 5.1.2026, nakoľko 2.1.2026 budú z KSK na RO prevedené finančné prostriedky na poplatky (účty vlastná činnosť a vlastné príjmy budú na konci roka vynulované).**

Kontaktné osoby: Ing. Mária Cengelová, tel: 055/7268 444
Ing. Zuzana Nemcová, tel: 055/7268 157