

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke UVTOS Dubnica
nad Váhom zostavenej k 31. 12. 2023**

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody (ďalej len „UVTOS“) Dubnica nad Váhom
Sídlo účtovnej jednotky	Dukelská štvrť 941/10, Dubnica nad Váhom
Dátum zriadenia	01.02.2001
Spôsob zriadenia	MS SR podľa § 2 ods. 1 zák. č. 4/2001 Z. z. o Zbore väzenskej a justičnej stráže (ďalej len „ZVJS“)
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	00738336
DIČ	2020608964
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Jozef Toman
Zástupca štatut. orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Vladimír Čižnár
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Pracovníci v služobnom pomere: 213,39 Pracovníci v pracovnom pomere: 24,92
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Pracovníci v služobnom pomere: 210 Pracovníci v pracovnom pomere: 24
Počet riadiacich zamestnancov	27

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny.

Ústav na výkon trestu odňatia slobody Dubnica nad Váhom je podľa § 2 ods. 1 zák. č. 4/2001 Z. z. ZVJS rozpočtovou organizáciou MS SR.

Základným poslaním Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je zabezpečovať výkon trestu, odňatia slobody podľa osobitných predpisov, zabezpečovať ochranu a stráženie Ústavu na výkon trestu odňatia slobody.

Pôsobnosť a úlohy Ústavu na výkon trestu odňatia slobody upravuje Organizačný poriadok Ústavu na výkon trestu odňatia slobody, ktorý schvaľuje generálny riaditeľ ZVJS v Bratislave.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy na základe Metodického usmernenia MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.05.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku a následným prehodnotením odpisového plánu z mysle § 30 ods. 8 opatrenia

MF SR č. MF-16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- a) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- c) zásoby nakupované
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke sú napr. dopravné, poistné, provízie a iné.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.
- d) zásoby získané bezodplatne
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- g) pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- h) krátkodobý finančný majetok
Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste.
- i) časové rozlíšenie na strane aktív
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

k) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. **Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé čísla smerom nahor. Metodickým prostriedkom na stanovenie účtovných odpisov je účtovný odpisový plán.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00 %
2	6	16,67 %
3	12	8,34 %
4	20	5,00 %
5	8	12,50 %
6	16	6,25 %
7	40	2,50 %

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

V zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a v znení neskorších predpisov a Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/16876/2007-31 zo dňa 08. 08. 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení predpisov si účtovná jednotka, ktorá je rozpočtovou organizáciou odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov uvedených v Zákone o účtovníctve. Štátna rozpočtová organizácia v súvislosti Z. z., o dani z príjmu v znení neskorších predpisov od 01.01.2015, ktoré sa týkali napr. zmeny a rozšírenia odpisových skupín a doby odpisovania nie je viazaná odpisovými skupinami podľa zákona o dani z príjmu.

5. **Zásada opatrnosti** - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej

položky. Účtuje sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

6. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

7. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého majetku k 31.12.2023 bol v čiastke 9 073 326,61 €.

Stav k 31.12.2022 predstavoval čiastku 9 000 680,82 €. Oproti roku 2022 sa stav dlhodobého majetku v roku 2023 zvýšil o 0,80 %, čo zodpovedá rozdielu vo výške 72 645,79 €.

Dlhodobý nehmotný majetok formou nákupu ústav v roku 2023 neobstarával.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý ústav v roku 2023 obstaral predstavoval hodnotu majetku v celkovej výške 76 087,83 €. DHM obstaraný formou nákupu predstavoval celkovú výšku 73 309,71 € a majetok vo výške 2 878,12 € bol nadobudnutý bezodplatným prevodom od subjektov v rámci KS.

Zostatok nedokončených investícií predstavuje DHM - projektová dokumentácia účet 042 vo výške na účte 13 049,00€.

Úbytky dlhodobého hmotného majetku v roku 2023 predstavovali celkovú výšku 19 369,16 €, pričom celá suma DHM predstavovala majetok vyradený likvidáciou.

Pri dlhodobom nehmotnom majetku v roku 2023 neboli žiadne úbytky.

Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku v roku 2023 sme netvorili.

V roku 2023 boli ústavu pridelené kapitálové finančné prostriedky na podpoložke 713 004

Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v celkovej sume

16 802,80 Eur. Z toho boli výdavky čerpané na nákup priemyselného šijacieho stroja

dierkovacieho pre potreby strediska vedľajšieho hospodárstva Šitex v hodnote 4 680,00 Eur, na

nákup gastro -zariadení (mraziaci box) vo výške 7 000,00 Eur a na nákup pracovníckych

zariadení (priemyselná bubnová sušička) vo výške 5 122,80 Eur. Oproti roku 2022 boli ústavu

pridelené kapitálové výdavky celkovo vyššie o 67 687,78 Eur.

Čerpanie kapitálových výdavkov na stavebné investičné akcie

V roku 2023 ústav čerpal kapitálové výdavky na stavebné investičné akcie v celkovej sume

59 285,03 Eur. Oproti roku 2022 je čerpanie vyššie o 59 285,03 Eur. Tieto kapitálové výdavky boli pridelené na investičnú akciu „Modernizácia administratívnej budovy v ÚVTOS Dubnica nad Váhom, z toho bolo čerpané na odborný autorský dohľad počas realizácie stavby 999,00 Eur, za výkon stavebného dozoru 6 718,08 Eur a suma 51 567,95 Eur, bola vyčerpaná na skutočné náklady zhotoviteľa vynaložené na dokončenú časť diela.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2022 bola v čiastke 529 578,79 €

Zostatok predstavoval:

➤ materiál	519 323,52 €
➤ výrobky	805,27 €
➤ zvieratá (psy)	9 450,00 €

Výška zásob k 31.12.2023 bola v čiastke 522 393,61 €

Zostatok predstavoval:

➤ materiál	509 813,39 €
➤ výrobky	630,22 €
➤ zvieratá (psy)	11 950,00 €

Výška zásob v roku 2022 sa oproti roku 2023 znížila o 1,38 %, čo predstavuje rozdiel 7 185,19 €.

Opravné položky k zásobám sa v roku 2023 netvorili.

2. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok (€)	Opis
TSM DCA	66	1 887,60	práce vykonané ods.
APIS s. r. o.,	66	2 887,50	pokuta
APIS s. r. o.,	66	2 433,43	práce vykonané ods.
AKEBONO BRAKE SLO. s. r. o.,	66	1 325,65	práce vykonané ods.
PREKAB s. r. o.	66	0,00	el. energia
Koval Systems, a. s.	66	2 970,00	práce vykonané ods.
DREVOPOREZ s. r. o.	66	2 549,25	práce vykonané ods.
DREVOPAL, s. r. o.	66	3 489,75	práce vykonané ods.
ELASTIC, s. r. o.	66	2 703,53	práce vykonané ods.
SESTAV, s. r. o.	66	3 324,75	práce vykonané ods.
MEUBLE, s. r. o.	66	2 301,75	práce vykonané ods.
BIZLINK Technology Slovakia, s. r. o.	66	0,00	práce vykonané ods.
ELDISY Slovakia, s. r. o.	66	8 665,96	práce vykonané ods.
TIMM SLOVAKIA, s. r. o.	66	1 716,04	práce vykonané ods.
TIMM SLOVAKIA, s. r. o.	66	0,00	el. energia

SUMMIT AUTOTECH Dca s. r. o.	66	0,00	práce vykonané ods.
PREKAB, s. r. o.	66	0,00	práce vykonané ods.
YURA Corporation Slovakia, s. r. o.	66	5 520,74	práce vykonané ods.
Nemocnica pre O a O, Trenčín	66	0,00	prenájom
BVfon Slovakia s. r. o.	66	180,00	služby
Pohľadávky ods.	66	40 051,24	NVT, TVT, konkurz ods.
Pohľadávky ods.	66	90,89	škody ods.
Pohľadávky ods.	66	10,37	sprístupnenie informácií
Pohľadávky ods.	70	500,00	zdravotná. starostlivosť
Pohľadávky voči zamestnancom	70	9,79	služby
SPOLU	60	81 654,86	Krátkodobé pohľ. /brutto/

Stav pohľadávok k 31.12.2023 je vo výške 84 007,22 € /brutto/ a 81 654,86 € /netto/ vrátane opravných položiek vo výške 2 352,36 €.

Stav pohľadávok k 31.12.2022 je bol výške 101 245,25 €/ . Pohľadávky v roku 2023 sa znížili oproti roku 2022 o 17 238,03 € t.j o 20,52% . Opravné položky sa tvorili k pohľadávkam týkajúcim sa trov výkonu väzby a trov výkonu trestu, voči odsúdeným na základe zásady opatrnosti k nepremlčaných pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2023 bol v čiastke 2 352,36 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje oproti roku 2022 zníženie o 66,15 % zodpovedajúce rozdielu vo výške sumy 1 556,10 €.

3. Finančný majetok

Peňažné prostriedky v depozitnej pokladnici, kde sa evidujú finančné prostriedky odsúdených, stav k 31. 12. 2022 vo výške 10 996,56 €.

Stav peňažných prostriedkov v depozitnej pokladni k 31. 12. 2023 bol vo výške 14 711,52 €, čo predstavuje oproti roku 2022 zvýšenie stavu zostatku peňažných prostriedkov v pokladni o 3 714,96 €, zodpovedajúci nárastu finančných prostriedkov v pokladnici o 25,25 %.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. 12. 2022 bol v čiastke 1 184,45 €.

Prírastky na účte 381 v roku 2023 boli v čiastke 1 119,03 € a úbytky tvorilo zúčtovanie nákladov budúcich období zúčtovaných na účte 381 v roku 2023 v čiastke 1 184,45 € .

V roku 2023 bol pokles o 5,8 5%., čo predstavuje 65,42 €.

Zostatok na účte 381 k 31. 12. 2023 bol v čiastke 1 119,03 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia na rok 2024:

► aktualizácia softvéru (BE-SOFT) a. s. na rok 2024	68,71 €
► telekomunikačný poplatok (SKYLINK) na rok 2024	79,84 €
► predplatné (PROFESIA) na rok 2024	665,18 €
► nájomné za prenájom (MESSER TATRAGAS s. r. o.) na rok 2024	170,82 €
► služby – káblová televízia (TOVERCOM s. r. o.) na rok 2024	70,48 €
► predplatné časopisov (MAGNET PRESS s .r. o.,(na rok 2024	64,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Celková výška vlastného imania k 31.12.2022 bola vo výške 413 124,28 €,

Celková výška vlastného imania k 31.12.2023 bola vo výške 349 365,95€, z toho nevysporiadaný hospodársky výsledok minulých rokov predstavoval čiastku 413 124,38 € a výsledok hospodárenia roku 2023 vo výške straty v sume 63 758,33 €.

V roku 2023 sa vlastné imanie oproti roku 2022 znížilo o 18,25 %, čo zodpovedá výsledku hospodárenia roku 2023 vo výške 63 758,33 € /v strate / .

B Záväzky

1. Rezervy

V roku 2023 ústav netvoril rezervy na rok 2024.

2. Záväzky

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2022 boli v čiastke 949 342,52 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2023 boli v čiastke 1 095 642,62€.

Oproti roku 2022 bol v roku 2023 zaznamenaný pri záväzkoch v lehote splatnosti rozdiel v sume 146 300,10 €, čo predstavuje zvýšenie o 13,35 %.

Popis významných položiek záväzkov:

► záväzky sociálneho fondu (472)	9 830,16 €
► iné záväzky (379)	198 100,25 €
► záväzky voči dodávateľom (321)	57 103,05 €
► ostatné priame dane (342)	52 031,95 €
► zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (336)	314 085,84 €
► zamestnanci (331)	462 778,17 €
► ostatné záväzky-zamestnanci (333)	1 713,20 €

3. Časové rozlíšenie na strane pasív

Na účte 384 sme počas roka 2023 účtovali podľa pokynov GR ZVJS bezodplatný prevod správy majetku štátu. Ústav nadobudol bezodplatným prevodom majetok k 31.12.2023 v hodnote 216 407,33 € . Okrem majetku nadobudnutého počas roka 2023 z GR ZVJS ústav nadobudol majetok aj od iných subjektov v rámci KC ale aj od iných subjektov VS mimo KC.

Zostatky na účte 384 v roku 2023 v rámci KC / konsolidovanom celku /

► ÚVTOS Leopoldov	3 532,86 €
► Nemocnica pre O a O Trenčín	2 828,10 €
► ÚVTOS a ÚVV Ilava	2 397,56 €
► ÚVTOS Ružomberok	280,00 €
► GR ZVJS Bratislava	186 337,62 €

Celkový zostatok na účte 384 k 31.12.2023 zodpovedá sume vo výške 216 407,33 €.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Účet	Názov	Suma (€)	Popis
601	Tržby za vlastné výrobky	353 493,10	VH – šitie pracovných odevov
602	Tržby z predaja služieb	858 818,83	VH – za práce odsúdených
613	Hotové výrobky	4 514,50	Zmena stavu výrobkov
614	Zvieratá	- 300,00	Zmena stavu zvierat
621	Materiál, tovar	0,00	Aktivácia
622	Vnútroorganizačné služby	97 030,34	Aktivácia
624	Aktivácia DHM	0,00	Aktivácia
644	Zmluvné pokuty, penále	0,00	Pokuty, penále
646	Výnosy z odpísaných pohľ.	75 829,46	Prevod správy pohľ. medzi ústavmi
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	548 048,56	Dobropisy, dôchodky TVT, refundácie, predpis vystavených N
653	Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00	Použitie rezervy
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek	2 458,13	Zrušenie opravnej položky
681	Výnosy z bežných transferov zo ŠR	11 689 763,49	Štátny rozpočet
682	Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	290 061,20	Štátny rozpočet
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	125 791,21	Prevod správy majetku
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	0,00	Výnosy od subjektov, ktoré nepatria do verejnej správy
Σ		14 046 108,82	

Celková výška výnosov k 31.12.2022 predstavovala sumu 12 564 451,44 €.

Výška významných položiek výnosov k 31.12.2023 bola vo výške 14 046 108,82 €.

Oproti roku 2023 sa stav výnosov k 31.12.2023 zvýšil o sumu 1 481 657,38 €, čo predstavuje percentuálne zvýšenie o 10,55 %.

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Účet	Názov	Suma (€)	Popis
501	Spotreba materiálu	1 419 574,08	Materiál, potraviny

502	Spotreba energie	857 679,68	Elektrina, plyn, voda
511	Opravy a udržiavanie	90 806,87	Údržba
512	Cestovné	29 691,79	Cestovné náhrady
513	Reprezentácia	435,65	Reprezentačné
518	Ostatné služby	254 032,74	Stočné, telef. poplatky, práce ods.
521	Mzdové náklady	5 725 507,00	Príslušníci, zamestnanci
524	Zákonné sociálne poistenie	2 343 342,91	Sociálne a zdravotné poistenie
525	Ostatné sociálne poistenie	8 131,75	Ostatné sociálne poistenie
527	Zákonné sociálne náklady	701 439,57	SF, náhrady PN, OPP, strava ZL
528	Ostatné sociálne náklady	476,79	Ostatné sociálne náklady
532	Daň z nehnuteľností	9 945,34	Daň z nehnuteľností
538	Ostatné dane a poplatky	10 892,48	Ostatné dane a poplatky
546	Odpis pohľadávky	63 821,76	Odpis pohľadávky, Prevod správy pohľ. medzi ústavmi
548	Ost. náklady na prevádzkovú činnosť	580 157,28	Práce ods. VH, ostatné
551	Odpisy DNM a DHM	294 418,20	Odpis majetku
558	Tvorba ostatných OP	902,03	Tvorba opravnej položky
568	Ostatné finančné náklady	24,00	Poplatky ŠP
587	Náklady na ostatné transfery	4 689,55	Náklady na ostatné transfery
588	Náklady z odvodu príjmov	1 683 406,59	Štátny rozpočet
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	30 491,09	Štátny rozpočet
SPOLU		14 109 867,15	

Výška významných položiek nákladov k 31.12.2022 bola vo výške 12 419 710,55 €.

Celková výška nákladov k 31.12.2023 je vo výške 14 109 867,15 €.

Stav nákladov k 31.12.2023 sa oproti roku 2022 zvýšil o 11,98 %, čo zodpovedá sume vo výške 1 690 156,60 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Stav významných položiek na podsúvahových účtoch k 31.12.2022 bol 88 707,98 €.

Stav na podsúvahových účtoch predstavuje k 31.12.2023 sumu 33 136,18 €, z toho:

- stravné lístky 33 136,18 € (účet 795)
- odpísané pohľadávky ods. 53,19 € (účet 792)

V porovnaní s rokom 2022 sa stav na podsúvahových účtoch k 31.12.2023 znížil o 167,71 %, čo zodpovedá rozdielu vo výške 55 571,80 €.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva ústav k 31.12.2023 nevlastní.

2. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2023 ústav nemá žiadne významné položky týkajúce sa finančných povinností spriaznených osôb.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb. Zo strany účtovnej jednotky neboli v roku 2023 uskutočnené žiadne obchody.

2. Spriaznenými osobami sú:

Ústav nemá žiadne spriaznené osoby s ktorými by v roku 2023 uskutočnil kúpu alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, pôžička, výpomoc.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

V súlade so zákonom č. 526/2022 Z. z., o štátnom rozpočte na rok 2023 schváleným Národnou radou Slovenskej republiky dňa 22. decembra 2022, listom Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/020973/2022-441 zo dňa 2. januára 2023, ktorým MF SR oznámilo rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2023 pre kapitolu Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky a v zmysle ustanovenia paragraf 9 ods.4 zákona č. 523/2004 Z. z., o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočtové opatrenia

Prehľad vykonaných rozpočtových opatrení z rozhodnutia generálneho riaditeľstva zboru:

1. Rozpočtové opatrenia

Prehľad vykonaných rozpočtových opatrení z rozhodnutia generálneho riaditeľstva zboru:

v eurách)

Číslo RO/ zo dňa	Príjmy	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	Výdavky spolu	Poznámky
Schválený rozpočet	1 489 920,00	9 458 426,00	0,00	9 458 426,00	
RO č. 8 zo dňa 03. februára 2023		220 815,00		220 815,00	Úprava BV
RO č. 11 zo dňa 20. februára 2023		11 294,80		11 294,80	Úprava BV
RO č. 17 zo dňa 15. marca 2023		3 556,48		3 556,48	Úprava BV
RO č. 15 zo dňa 03. apríla 2023			59 285,03	59 285,03	Úprava KV
RO č. 22 zo dňa 05. apríla 2023		706,80		706,80	Úprava BV

RO č. 25 zo dňa 13. apríla 2023		6 985,46		6 985,46	Úprava BV
RO č. 17 zo dňa 14. apríla 2023		0,00	4 680,00	4 680,00	Úprava KV
RO č. 28 zo dňa 02. mája 2023		1 991,67		1 991,67	Úprava BV
RO č. 29 zo dňa 02. mája 2023		2 827,00		2 827,00	Úprava BV
RO č. 32 zo dňa 19. mája 2023		25 070,00		25 070,00	Úprava BV
RO č. 33 zo dňa 23. mája 2023		2 219,72		2 219,72	Úprava BV
RO č. 37 zo dňa 01. júna 2023		550 487,00		550 487,00	Úprava BV
RO č. 40 zo dňa 13. júna 2023		24 225,55		24 225,55	Úprava BV
RO č. 48 zo dňa 10. júla 2023		69 315,00		69 315,00	Úprava BV
RO č. 49 zo dňa 10. júna 2023		16 272,00		16 272,00	Úprava BV
RO č. 51 zo dňa 18. júla 2023		143 467,45		143 467,45	Úprava BV
RO č. 52 zo dňa 20. júla 2023		29 719,00		29 719,00	Úprava BV
RO č. 53 zo dňa 24. júla 2023		-45 412,00		-45 412,00	Úprava BV
RO č. 56 zo dňa 02. augusta 2023		23 155,00		23 155,00	Úprava KV
RO č. 62 zo dňa 17. augusta 2023		47 364,35		47 364,35	Úprava BV
RO č. 70 zo dňa 19. septembra 2023		356 707,42		356 707,42	Úprava BV
RO č. 37 zo dňa 02. októbra 2023		0,00	13 700,00	13 700,00	Úprava KV
RO č. 78 zo dňa 05. októbra 2023		7 300,00	0,00	7 300,00	Úprava BV
RO č. 81 zo dňa 16. októbra 2023		55 167,01	0,00	55 167,01	Úprava KV
RO č. 82 zo dňa 18. októbra 2023		33 732,55		33 732,55	Úprava BV
RO č. 84 zo dňa 06. novembra 2023		35 250,00		35 250,00	Úprava BV
RO č. 40 zo dňa 06. novembra 2023		0,00	-1 577,20	-1 577,20	Úprava KV
RO č. 87 zo dňa 13. novembra 2023		2 487,81		2 487,81	Úprava BV
RO č. 91 zo dňa 24. novembra 2023		16 500,00		16 500,00	Úprava BV
RO č. 92 zo dňa 24. novembra 2023		553 075,00		553 075,00	Úprava BV
RO č. 106 zo dňa 12. decembra 2023		1 936,88		1 936,88	Úprava BV
RO č. 113 zo dňa 21. decembra 2023		10 000,00		10 000,00	Úprava BV
RO č. 115 zo dňa 22. decembra 2023		25 172,00		25 172,00	Úprava BV
Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	1 489 920,00	11 689 814,95	76 087,83	11 765 902,78	x

Schválený rozpočet ústavu na rok 2023 bol oproti upravenému rozpočtu roku 2022 vo výdavkovej časti nižší o 814 013,41 Eur čo už samotné napovedá, že bol nedostatočný a nepokrýval reálne potreby ústavu. Vďaka 33 rozpočtovým opatreniam z GR ZVJS bol rozpočet ústavu vo výdavkovej časti postupne navyšovaný tak, aby bol zabezpečený bezproblémový chod ústavu. Postupne boli navyšované kapitálové výdavky, bežné výdavky v kategórii 640 Bežné transfery na odchodné, v kategórii 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a 620 Poistné a príspevok do poisťovní, ďalej boli navýšené výdavky v kategórii 630 Tovary a služby na opravy a údržbu, energie, potraviny, materiál a služby. V kompetencii ústavu bolo vykonaných 17 rozpočtových opatrení z dôvodu racionálneho čerpania prostriedkov.

Plnenie príjmov (zdroj 111+72+131)

(v eurách)

Ukazovateľ	200 - Príjmy					
	Plnenie v predchádz. roku	rok 2023				Porovnanie plnenia s predchádz. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Príjmy spolu	1 580 045,86	1 489 920,00	1 489 920,00	1 733 477,53	116,35	153 431,67
<i>z toho:</i>						
- vedľajšie hospodárstvo	1 038 189,23	1 067 693,00	1 067 693,00	1 137 149,06	106,51	98 959,83
- príjmy nad rámec rozpočtu zdroj 72	0	0	0	0	0	0

V hodnotenom období príjmy štátneho rozpočtu ústavu dosiahli sumu 1 733 477,53 Eur, čo predstavuje plnenie na 116,35 %. Z toho príjmy vedľajšieho hospodárstva 1 137 149,06 Eur, čo predstavuje plnenie na 106,51 %. Oproti roku 2022 ústav dosiahol vyššie príjmy o 153 431,67 Eur. Nárast príjmov súvisel hlavne s valorizáciou hrubých pracovných odmien odsúdených.

Príjmy nad rámec rozpočtu v hlavnej činnosti (zdroj 72e) dosiahli sumu 0,- Eur, z toho príjmy z poisťného plnenia zo zmluvného alebo zákonného poistenia 0,- Eur.

Stav na účte 353 - *Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu* k 31.12.2022 bol vo výške 5 565 187,36 €.

Stav na účte 353 k 31. 12.2023 je vo výške 5 351 213,99 €.

Oproti roku 2022 sa stav na účte v 353 k 31.12.2023 znížil o 4,00%, čo zodpovedá rozdielu vo výške 213 979,37 €.

Stav na účte 351 - *Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa* bol k 31.12.2022 obdobia vo výške 99 629,25 €.

Príjmy na účte 351 pozostávajú zo sumy uhradených príjmov daného roka 2023 a nevyinkasovaných príjmov minulých období 2022.

Zostatok na účte v 351 k 31.12.2023 bol vo výške 80 100,86 €.

V roku 2023 sa stav účtu v 351 oproti roku 2022 znížil o 24,38 %, čo predstavuje nárast o 19 528,39 €.

Čerpanie výdavkov (zdroj 111+131+72)

(v eurách)

Ukazovateľ	600 + 700 - Výdavky					
	Čerpanie v predchádz. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s predchádz.
		Schválený	Upravený	Plnenie a	% k	

		rozpočet	rozpočet	čerpanie rozpočtu	upravenému rozpočtu	rokom +nárast -pokles
Výdavky spolu	10 322 465,64	9 458 426,00	11 765 902,78	11 765 902,78	100,00	1 443 437,14
<i>z toho:</i>						
- bežné výdavky	10 314 065,59	9 458 426,00	11 689 814,95	11 689 814,95	100,00	1 375 749,36
- kapitálové výdavky	8 400,05	0,00	76 087,83	76 087,83	100,00	67 687,78
<i>z toho:</i>						
- vedľajšie hospodárstvo	937 491,96	1 067 693,00	983 283,44	983 283,44	100,00	45 791,48
- program OEK – IT financované zo ŠR	106 924,00	18 000,00	51 076,80	51 076,80	100,00	-55 847,20
- výdavky nad rámec rozpočtu zdroj 72	0	0	0	0	0	0

V roku 2023 boli bežné výdavky čerpané v sume 11 689 814,95 Eur, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %. V porovnaní s rokom 2022 je to nárast v čerpaní o 1 375 749,36 Eur, t. j. o 13,34 %. Nárast čerpania súvisí najmä s vyšším čerpaním na služobné príjmy a mzdy, poistné, energie, materiál a údržbu. Kapitálové výdavky boli v roku 2023 čerpané v sume 76 087,83 Eur, čo predstavuje 100,00 %. V porovnaní s rokom 2022 je to nárast o 67 687,78 Eur, t. j. o 805,80 %. Výdavky vedľajšieho hospodárstva boli čerpané v sume 983 283,44 Eur, t. j. na 100%, oproti roku 2022 bolo čerpanie vyššie o 45 791,48 Eur, čo bolo spôsobené vyšším čerpaním výdavkov na hrubé pracovné odmeny odsúdených, materiál (tkaniny) pre stredisko Šitex a poistné odsúdených. V programovej klasifikácii rozpočtu OEK IT financované zo ŠR ústav celkovo čerpal v roku 2023 výdavky v sume 51 076,80 Eur, čo je o 55 847,20 Eur menej ako v roku 2022. Výdavky nad rámec rozpočtu zdroj 72 ústav nečerpal.

Bežné výdavky (zdroj 111+72)

(v eurách)

Ukazovateľ	600 - Bežné výdavky					
	Čerpanie v predchádz. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s predchádz. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Bežné výdavky spolu	10 314 065,59	9 458 426,00	11 689 814,95	11 689 814,95	100,00	1 375 749,36
<i>z toho:</i>						
- 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	5 109 924,00	4 814 605,00	5 679 124,00	5 679 124,00	100,00	569 200,00
- 620 - poistné a príspevok do poisťovní	2 147 505,91	2 050 945,00	2 351 442,46	2 351 442,46	100,00	203 936,55
- 630 - tovary a služby	2 570 662,73	2 316 945,00	3 160 055,44	3 160 055,44	100,00	589 392,71
- 640 - bežné transfery	485 972,95	275 931,00	499 193,05	499 193,05	100,00	13 220,10
<i>z toho:</i>						
- vedľajšie hospodárstvo	937 491,96	1 067 693,00	983 283,44	983 283,44	100,00	45 791,48
- program OEK - IT financované zo ŠR	106 924,00	18 000,00	51 076,80	51 076,80	100,00	-55 847,20

V roku 2023 mal ústav čerpané bežné výdavky (zdroj 111) celkovo v sume 11 689 814,95 Eur, čo predstavuje ich čerpanie na 100,00 %, výdavky nad rámec rozpočtu (zdroj 72e) neboli čerpané. Oproti roku 2022 je toto čerpanie výdavkov vyššie o sumu 1 375 749,36 Eur. K výraznému zvýšeniu čerpania došlo najmä v kategórii 630–Tovary a služby (o 22,93 %), v kategórii 610-Mzdy, platy, služobné príjmy (o 11,14 %) a v kategórii 620-Poistné a príspevkov do poisťovní (o 9,50 %). V kategórii 640–Bežné transfery došlo k najnižšiemu zvýšeniu čerpania výdavkov (o 2,72 %).

Bežné výdavky (zdroj 111+72)

(v eurách)

Ukazovateľ	600 + 700 - Výdavky					
	Čerpanie v predchádz. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s predchádz. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Výdavky spolu	10 322 465,64	9 458 426,00	11 765 902,78	11 765 902,78	100,00	1 443 437,14
z toho:						
- bežné výdavky	10 314 065,59	9 458 426,00	11 689 814,95	11 689 814,95	100,00	1 375 749,36
- kapitálové výdavky	8 400,05	0,00	76 087,83	76 087,83	100,00	67 687,78
z toho:						
- vedľajšie hospodárstvo	937 491,96	1 067 693,00	983 283,44	983 283,44	100,00	45 791,48
- program OEK – IT financované zo ŠR	106 924,00	18 000,00	51 076,80	51 076,80	100,00	-55 847,20
- výdavky nad rámec rozpočtu zdroj 72	0	0	0	0	0	0

V roku 2023 boli bežné výdavky čerpané v sume 11 689 814,95 Eur, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %. V porovnaní s rokom 2022 je to nárast v čerpaní o 1 375 749,36 Eur, t. j. o 13,34 %. Nárast čerpania súvisí najmä s vyšším čerpaním na služobné príjmy a mzdy, poisťné, energie, materiál a údržbu. Kapitálové výdavky boli v roku 2023 čerpané v sume 76 087,83 Eur, čo predstavuje 100,00 %. V porovnaní s rokom 2022 je to nárast o 67 687,78 Eur, t. j. o 805,80 %. Výdavky vedľajšieho hospodárstva boli čerpané v sume 983 283,44 Eur, t. j. na 100%, oproti roku 2022 bolo čerpanie vyššie o 45 791,48 Eur, čo bolo spôsobené vyšším čerpaním výdavkov na hrubé pracovné odmeny odsúdených, materiál (tkaniny) pre stredisko Šitex a poisťné odsúdených. V programovej klasifikácii rozpočtu OEK IT financované zo ŠR ústav celkovo čerpal v roku 2023 výdavky v sume 51 076,80 Eur, čo je o 55 847,20 Eur menej ako v roku 2022. Výdavky nad rámec rozpočtu zdroj 72 ústav nečerpal.

Kategória výdavkov 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

(v eurách)

Ukazovateľ	610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV					
	Čerpanie v predchádz. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s predchádz. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	5 109 924,00	4 814 605,00	5 679 124,00	5 679 124,00	100,00	569 200,00

z toho:						
- služobné príjmy príslušníkov	4 800 940,76	4 538 924,00	5 349 317,00	5 301 767,22	99,11	500 826,46
- mzdy zamestnancov	308 983,24	275 681,00	329 807,00	377 356,78	114,42	68 373,54
z toho:						
- vedľajšie hospodárstvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 boli mzdové výdavky (zdroj 111) čerpané v celkovom objeme 5 679 124,00 Eur, čo predstavuje ich čerpanie na 100,00 %. Oproti roku 2022 bolo čerpanie vyššie o 569 200,00 Eur, čo predstavuje nárast o 11,14 %. Na služobné príjmy príslušníkov sa vyčerpalo 5 301 767,22 Eur, t. j. o 500 826,46 Eur viac ako v roku 2022. Z uvedenej sumy bolo 113 997,00 Eur použitých na preplatenie nadčasových hodín. Na mzdy zamestnancov zboru bolo vyčerpaných 377 356,78 Eur, t. j. o 68 373,54 Eur viac ako v roku 2022.

(v eurách)

Ukazovateľ	Priemerný mesačný služobný príjem, plat za roky			
	2020	2021	2022	2023
Priemerný mesačný príjem príslušníka	1 786,58	1 876,46	1 859,01	2 070,52
Priemerný mesačný plat zamestnanca	1 083,33	1 071,14	1 072,86	1 261,89

V roku 2023 dosiahol priemerný mesačný zárobok na jedného príslušníka sumu 2 070,52 Eur, čo je oproti roku 2022 nárast o 211,51 Eur. Tento nárast bol najmä z dôvodu valorizácie služobných príjmov.

U zamestnancov zboru ústav dosiahol priemerný mesačný zárobok na jedného zamestnanca sumu 1 261,89 Eur, čo je oproti roku 2022 nárast o 189,03 Eur. Tento nárast bol najmä z dôvodu valorizácie miezd.

Katégoria výdavkov 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

(v eurách)

Ukazovateľ	620 - Poistné a príspevok do poisťovní					
	Čerpanie v pred. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s pred. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Poistné a príspevok do poisťovní	2 147 505,91	2 050 945,00	2 351 442,46	2 351 442,46	100,00	203 936,55
z toho:						
- za príslušníkov zboru	1 786 649,72	1 667 732,00	1 956 373,31	1 956 373,31	100,00	169 723,59
- za zamestnancov zboru	115 117,92	110 370,00	141 651,62	141 651,62	100,00	26 533,70
- za pracovníkov v mimopracovnom pomere	14 158,21	14 745,00	15 431,18	15 431,18	100,00	1 272,97
- za obvinených a odsúdených zaradených do práce	231 580,06	258 098,00	237 986,35	237 986,35	100,00	6 406,29
z toho:						
- vedľajšie hospodárstvo	189 165,81	220 553,00	194 625,43	194 625,43	100,00	5 459,62

V roku 2023 bolo čerpanie v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní (zdroj 111) v celkovej sume 2 351 442,46 Eur, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %. Oproti roku 2022 sa čerpanie zvýšilo o 203 936,55 Eur. Zvýšené čerpanie je priamoúmerné zvýšenému čerpaniu mzdových prostriedkov a hrubých pracovných odmien odsúdených.

Kategória výdavkov 630 – Tovary a služby

(v eurách)

Ukazovateľ	630 - Tovary a služby					
	Čerpanie v pred. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s pred. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Tovary a služby	2 570 662,73	2 316 945,00	3 160 055,44	3 160 055,44	100,00	589 392,71
<i>z toho:</i>						
- 631 - cestovné náhrady	18 999,20	15 200,00	28 519,79	28 519,79	100,00	9 520,59
- 632 - energie, voda a komunikácie	417 813,66	582 724,00	916 727,20	916 727,20	100,00	498 913,54
- 633 - materiál	1 139 832,75	756 606,00	1 180 165,67	1 180 165,67	100,00	40 332,92
- 634 - dopravné	22 782,44	17 050,00	21 081,51	21 081,51	100,00	-1 700,93
- 635 - rutinná a štandardná údržba	43 161,27	14 200,00	88 789,88	88 789,88	100,00	45 628,61
- 636 - nájomné za nájom	1 180,82	1 000,00	753,54	753,54	100,00	-427,28
- 637 - služby	926 892,59	930 165,00	924 017,85	924 017,85	100,00	-2 874,74
<i>z toho:</i>						
- vedľajšie hospodárstvo	748 326,15	847 140,00	788 076,53	788 076,53	100,00	39 750,38
- program OEK - IT financované zo ŠR	106 924,00	18 000,00	51 076,80	51 076,80	100,00	-55 847,20

V roku 2023 boli výdavky v kategórii 630 – Tovary a služby čerpané v celkovej sume 3 160 055,44 Eur, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %. Oproti roku 2022 sa čerpanie zvýšilo o 589 392,71 Eur, t. j. o 22,93 %. Nárast čerpania bol z veľkej časti ovplyvnený infláciou, ktorá dosiahla v roku 2023 10,5 %, ale najvyšší podiel na vyššom čerpaní mal enormný nárast cien plynu a elektrickej energie. V rámci kategórie 630 sa najvýraznejšie zvýšili výdavky na položke 632 – energie, voda a komunikácie, následne na položke 635 – rutinná a štandardná údržba, 633 – materiál a 631 – cestovné náhrady. Naproti tomu sa mierne znížili výdavky na položke 637 – služby, 634 – dopravné a 636 – nájomné za nájom. V rámci materiálu sa zvýšili výdavky na potraviny. V rámci údržby bolo čerpanie závislé od objemu pridelených finančných prostriedkov na odstraňovanie havarijných stavov väzenských objektov.

Kategória výdavkov 640 – Bežné transfery

(v eurách)

Ukazovateľ	640 - Bežné transfery					
	Čerpanie v predchádz. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s predchádz. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	

Bežné transfery	485 972,95	275 931,00	499 193,05	499 193,05	100,00	13 220,10
<i>z toho:</i>						
- 641- v rámci verejnej správy	129 255,63	0,00	66 938,60	66 938,60	100,00	-62 317,03
<i>v tom: 641 006/2 - na odchodné príslušníkov</i>	<i>129 209,11</i>	<i>0,00</i>	<i>66 461,81</i>	<i>66 461,81</i>	<i>100,00</i>	<i>-62 747,30</i>
- 642 – jednotlivcom a nezisk. práv. osobám	356 717,32	275 931,00	432 254,45	432 254,45	100,00	75 537,13
<i>v tom: 642 014 - jednotlivcovi</i>	<i>2 200,33</i>	<i>3 500,00</i>	<i>4 427,34</i>	<i>4 427,34</i>	<i>100,00</i>	<i>2 227,01</i>
642 015 – na nemocenské dávky	121 400,41	48 474,00	55 485,81	55 485,81	100,00	-65 914,60
642 029/1 – peňažný príspevok na natur. náhl.	36 355,91	32 919,00	36 394,76	36 394,76	100,00	38,85
642 035/2 – príspevok na bývanie príslušníkov	193 125,67	191 038,00	329 754,04	329 754,04	100,00	136 628,37
<i>z toho: - vedľajšie hospodárstvo</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

V kategórii 640 Bežné transfery bolo čerpanie výdavkov v roku 2023 v celkovej sume 499 193,05 Eur, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %. Oproti roku 2022 bolo čerpanie vyššie o 13 220,10 Eur. Aj napriek tomu, že bolo v roku 2023 vyplatené odchodné nižšie o 62 747,30 Eur a nemocenské dávky boli nižšie o 65 914,60 Eur bolo celkové čerpanie vyššie. Bolo to spôsobené výplatom zvýšených príspevkov na bývanie príslušníkov o sumu 136 628,37 Eur ako v roku 2022.

Kapitálové výdavky (zdroj 111+131)

(v eurách)

Ukazovateľ	700 - Kapitálové výdavky					
	Čerpanie v predchádz. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s predchádz. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Kapitálové výdavky	8 400,05	0,00	76 087,83	76 087,83	100,00	67 687,78
<i>z toho:</i>						
- 711 - nákup pozemkov a nehmotných aktív	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 712 - nákup budov, objektov alebo ich častí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 713 - nákup strojov, prístrojov, zariadení	8 400,05	0,00	16 802,80	16 802,80	100,00	8 402,75
- 714 - nákup dopravných prostriedkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 716 - prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	999,00	999,00	100,00	999,00
- 717 - realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenia	0,00	0,00	58 286,03	58 286,03	0,00	58 286,03
- 718 - rekonštrukcia a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

modernizácia						
z toho:						
- program OEK - IT financované zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 boli ústavu pridelené kapitálové finančné prostriedky na podpoložke 713 004 Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v celkovej sume 16 802,80 Eur. Z toho boli výdavky čerpané na nákup priemyselného šijacieho stroja dierkovacieho pre potreby strediska vedľajšieho hospodárstva Šitex v hodnote 4 680,00 Eur, na nákup gastro-zariadení (mraziaci box) vo výške 7 000,00 Eur a na nákup zariadení do pracovne (priemyselná bubnová sušička) vo výške 5 122,80 Eur. Oproti roku 2022 boli ústavu pridelené kapitálové výdavky celkovo vyššie o 67 687,78 Eur.

Čerpanie kapitálových výdavkov na stavebné investičné akcie

V roku 2023 ústav čerpal kapitálové výdavky na stavebné investičné akcie v celkovej sume 59 285,03 Eur. Oproti roku 2022 je čerpanie vyššie o 59 285,03 Eur. Tieto kapitálové výdavky boli pridelené na investičnú akciu „Modernizácia administratívnej budovy v ÚVTOS Dubnica nad Váhom“, z toho bolo čerpané na odborný autorský dohľad počas realizácie stavby 999,00 Eur, za výkon stavebného dozoru 6 718,08 Eur a suma 51 567,95 Eur bola vyčerpaná na skutočné náklady zhotoviteľa vynaložené na dokončenú časť diela.

Čerpanie kapitálových výdavkov na výpočtovú techniku a informačno – komunikačné technológie

Projekty EÚ

(v eurách)

Ukazovateľ	Projekty EÚ			
	Čerpanie v predchádz. rokoch	rok 2023		
		Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu
Výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho:				
- 08P - Financovanie systému súdnictva "Efektívna verejná správa"	0,00	0,00	0,00	0,00
- 06G - Ľudské zdroje "Šanca na návrat"	0,00	0,00	0,00	0,00
- 070 - OP kvalita životného prostredia	0,00	0,00	0,00	0,00
- 070 - PPA - poskytovanie podpory pre pôdohospodárov	0,00	0,00	0,00	0,00

Ústav v roku 2023 nečerpal žiadne rozpočtové prostriedky na projekty EÚ.

Plnenie úloh vedľajšieho hospodárstva ústavu

(v eurách)

Ukazovateľ	07004 - Zamestnávanie odsúdených vo vedľajšom hospodárstve					
	Čerpanie v predchádz. roku	rok 2023				Porovnanie čerpania s predchádz. rokom +nárast -pokles
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Bežné výdavky spolu	937 491,96	1 067 693,00	983 283,44	983 283,44	100,00	45 791,48
<i>z toho:</i>						
- 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 620 - poisťné a príspevok do poisťovní	189 165,81	220 553,00	195 206,91	195 206,91	100,00	6 041,10
- 630 - tovary a služby	748 326,15	847 140,00	788 076,53	788 076,53	100,00	39 750,38
- 640 - bežné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Príjmy vedľajšieho hospodárstva k 31.12.2023 boli splnené na 106,51 %, čo predstavuje sumu 1 137 149,06 Eur. Ústav v roku 2022 dosiahol príjmy v sume 1 038 189,23 Eur. V roku 2023 vedľajšie hospodárstvo dosiahlo vyššie príjmy oproti roku 2022 o 98 959,83 Eur. Výdavky vedľajšieho hospodárstva k 31.12.2023 boli čerpané na 100,00%, čo predstavuje sumu 983 283,44 Eur. V roku 2022 mal ústav výdavky čerpané v sume 937 491,96 Eur. Čerpanie výdavkov bolo vyššie oproti roku 2022 o 45 791,48 Eur. Najvyšší podiel na vyššom čerpaní výdavkov malo čerpanie výdavkov na výrobný materiál a valorizované hrubé pracovné odmeny.

Ústav mal v sledovanom období priemerný počet odsúdených v ústave 593, z toho zaradených do práce v priemere 425 a zaradených do práce bolo priemerne 299 odsúdených, čo predstavuje zamestnanosť 70,35 %. V porovnaní s rokom 2022 bola percentuálna zamestnanosť v sledovanom období nižšia o 0,31 %, v počte zamestnaných odsúdených ústav zamestnával v priemere o 2 odsúdených menej. Z priemerného stavu zamestnaných bolo vo vnútornej prevádzke zaradených 40 odsúdených. Priemerná pracovná odmena odsúdených v roku 2023 bola 197,23 Eur.

Vedľajšie hospodárstvo k 31.12.2023 neevidovalo žiadnu pohľadávku po dobe splatnosti. Pohľadávky VH v lehote splatnosti boli v sume 41 775,95 Eur.

Ku koncu roka 2023 bol stav zásob materiálu na sklade vedľajšieho hospodárstva ústavu v sume 103 825,15 Eur, nedokončenej výroby v sume 0,00 Eur a hotových výrobkov v sume 630,22 Eur, čo predstavuje zásoby spolu 104 455,37 Eur.

Účet sociálneho fondu

Schválený rozpočet účtu sociálneho fondu na rok 2023 bol vo výške 64 997,00 €.

Upravený rozpočet účtu sociálneho fondu na rok 2023 bol vo výške 75 827,45 €.

Tvorba sociálneho fondu dosiahla k 31.12.2023 výšku 75 827,45 €, čo predstavuje plnenie k schválenému rozpočtu vo výške 100 %.

V porovnaní s tvorbou sociálneho fondu k 31.12.2022 vo výške 71 252,31 € môžeme hovoriť, že stav sa k 31.12.2023 zvýšil o sumu vo výške 4 575,14 €, čo predstavuje nárast o 6,03 %.

Použitie sociálneho fondu k 31.12.2023 zodpovedalo sume vo výške 74 054,43 €.

Zostatok finančných prostriedkov na účte soc. fondu k 31.12.2023 je 3 185,24 €.

Depozitný účet

Zostatok depozitného účtu k 31.12.2022 je 764 017 70 €. Zostatok depozitného účtu k 31.12.2023 vo výške 865 472,05 €, čo predstavuje oproti roku 2022 zvýšenie o 101 454,35 €, t. j. 11,72 %. Na

depozitnom účte ústav počas roka 2023 účtoval finančnú zábezpeku vo výške 7 025,67 € a deponácie zamestnancov, príslušníkov a odsúdených na vyplatenie miezd, platov a odmien za 12-ty mesiac 2023 vo výške 858 446,38 €.

Osobitný účet

Od roku 01.01.2018 bol zriadený Osobitný účet pre finančné prostriedky obvinených a odsúdených. Zostatok na osobitnom účte k 31.12.2022 predstavoval sumu vo výške 144 858,21 €.

Príjmy na osobitnom účte k 31.12.2023 boli vo výške 1 222 525,99 € a čerpanie výdavkov na osobitnom účte odsúdených vo výške 1 204 187,33 €.

Zostatok osobitného účtu k 31.12.2023 je vo výške 163 196,87 €, čo predstavuje oproti roku 2022 zvýšenie zostatku finančných prostriedkov na osobitnom účte odsúdených o 18 338,66 €, čo je nárast 11,24 %.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva ústavu.