

ČI. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Nemocnica pre obvinených o odsúdených a Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Súdna 15 , 911 96 Trenčín
Dátum zriadenia	1. 2. 2001
Spôsob zriadenia	MS SR podľa § 2 ods. 1 zákona č. 4/2001 Z. Z. o ZVJS
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	00738301
DIČ	2021332357
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna <input checked="" type="checkbox"/> Mimoriadna <input type="checkbox"/>
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Miloš Drgo
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Andrea Voleková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	304
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	305
Počet riadiacich zamestnancov	25

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny: Základným poslaním Nemocnice pre obvinených a odsúdených a Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je zabezpečovať výkon väzby a výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, zabezpečovať ochranu a stráženie Nemocnice pre obvinených a odsúdených a Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a plniť úlohy spojené s ústavnou nemocničnou zdravotníckou starostlivosťou o obvinených a odsúdených. Organizačnou súčasťou Nemocnice pre obvinených a odsúdených a Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je Liečebno-rehabilitačné stredisko Zboru väzenskej a justičnej stráže v Omšeni.

ČI. 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 v zmysle § 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 nehmotný majetok nakupovaný – obstaraný,
- b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstaraný

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

- 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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

- a) 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.
- b) 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.
- c) krátkodobý finančný majetok
Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste.
- d) 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.

e) 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.

f) 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 používania dlhodobého majetku a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,6
3	12	8,3
4	20	5
6	40	2,5
8	80	1,25

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

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.

8. Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. Je registrovaná pre daň z pridanej hodnoty pri nadobudnutí tovaru v tuzemsku z iného členského štátu Európskej únie.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31. decembru 2022 v čiastke 26 043,77 €. Prírastky 0 €, úbytky 0 €, presuny 0 €. Stav k 31. decembru 2023 v čiastke 26 043,77 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2022 v čiastke 8 734 619,12 €. Prírastky v čiastke 20 546,97 €, úbytky v čiastke 25 991,80 €. Stav k 31. decembru 2023 v čiastke 8 729 174,29 €. Dôvodom zvýšenia dlhodobého hmotného majetku je nákup kondenzačnej jednotky vo výške 6 228,00 €, nákup priemyselnej práčky vo výške 5 292,00 €, nákup gastrozariadení do LRS Omšenie vo výške 5 433,59 €, doplatok k modernizácii AB budovy vo výške 668,98 €.

Zníženie dlhodobého hmotného majetku vzniklo vyradením opotrebovaných kuchynských strojov a zariadení v čiastke 25 991,80 €.

Porovnanie stavu dlhodobého majetku k 31. decembru 2022 so stavom k 31. decembru 2023: je znížený o 5 444,83 € v percentuálnom vyjadrení o 0,06 %.

Z DHM je poistený byt vo výške 21 €, motorové vozidlá poisťuje centrálné Generálne riaditeľstvo ZVJS. Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu.

Budovám a majetku nad 150 000,00 € bol k 31. 12. 2017 prehodnotený odpisový plán na základe Metodického usmernenia č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29. 05. 2017 o odpisovaní dlhodobého majetku. Odpisový plán bol prepočtom upravený na dlhšiu dobu odpisovania.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a výška zásob k 31. decembru 2022 v čiastke 465 105,90 €. Výška zásob k 31. decembru 2023 v čiastke 489 703,11 €.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Porovnanie stavu zásob k 31. decembru 2022 so stavom zásob k 31. decembru 2023: predstavuje zvýšenie o 24 597,21 € v percentuálnom vyjadrení o 5 %.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálného zabezpečenia niektorých výzbrojných a výstrojných súčastí.

2. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

Významným podielom pohľadávok je účet 316, prevažne z toho sú pohľadávky voči zdravotným poisťovniam Dôvera, Union a Všeobecná zdravotná poisťovňa, ktoré svoje záväzky platia s mesačným oneskorením, faktúry vedľajšieho hospodárstva za odpracované hodiny odsúdených a pohľadávky ZVJS voči odsúdeným.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam:

K 31.12. 2023 v čiastke 4 349,75 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 489,10 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 106,25 €. Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek k pohľadávkam: opravná položka bola zrušená na prevedené a splatené pohľadávky voči obvineným a odsúdeným. Zvýšenie opravnej položky bolo na pohľadávky ZVJS voči odsúdeným.

Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2022 v čiastke 477 328,10 €. Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2023 v čiastke 468 417,46 €. Porovnanie stavu pohľadávok k 31. decembru 2022 so stavom pohľadávok k 31. decembru 2023: zníženie o 8 910,64 € v percentuálnom vyjadrení o 2 %.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 291 880,92 € a po lehote splatnosti v čiastke 185 447,18 € k 31. decembru 2022.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 310 176,77 € a po lehote splatnosti v čiastke 155 205,69 € k 31. decembru 2023.

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2023 so stavom pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2022 v percentuálnom vyjadrení je: vyšší v lehote splatnosti o 18 295,85 € čo je 6 % a po lehote splatnosti nižší o 30 241,49 € teda o 16 %.

3. Finančný majetok

K 31. 12. 2022 bol zostatok v depozitnej pokladnici 14 548,27 € a k 31. 12. 2023 v čiastke 7 581,85 €. Zostatok cenín stravných lístkov k 31. 12. 2022 bol 0 € a k 31. 12. 2023 v čiastke 0 €. Zostatok prostriedkov finančných aktív tvoria zostatky k 31. 12. 2023 na depozitnom účte v čiastke 1 256 864,49 €, na účte prostriedkov obvinených a odsúdených v čiastke 106 165,94 € a na účte sociálneho fondu v čiastke 2 666,34 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2022 v čiastke 2 606,64 €. Prírastky 2 705,80 €, úbytky 2 606,64 €. Zostatok k 31. decembru 2023 je 2 705,80 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia: poisťné, predplatné, nájomné.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2022 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2023: je o 99,16 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 4%.

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň:

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 v čiastke 300 322,49 €. Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 je 243 587,35 €.

Opis jednotlivých položiek, opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania a opravy významných chýb minulých rokov:

Prevod výsledku hospodárenia z r. 2022 v čiastke - 20 591,89 € z účtu 431 na účet 428. Opravy minulých rokov neboli vykonané.

B) Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v štruktúre:

Výška rezerv k 31. decembru 2022 v čiastke 0,- €. Tvorba rezerv 0,00 €, použitie rezerv 0,- €. Výška rezerv k 31. decembru 2023 je v čiastke 0,00 €

Porovnanie výšky rezerv k 31. decembru 2021 a výšky rezerv k 31. decembru 2022:

Predpokladaný rok použitia rezerv:

Opis významných položiek rezerv:

2. Záväzky

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, do piatich rokov a dlhšou ako päť rokov. Výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2023 v čiastke 1 487 757,14 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31. decembru 2022 v čiastke 1 197 664,52 €.

Porovnanie výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2022 a výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2023: je o 290 092,62 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 19%.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2022 v čiastke 135 827,58 €. Prírastky celkom 86 642,77 €, úbytky celkom 76 025,72 €. Zostatok k 31. decembru 2023 v čiastke 146 444,63 €. Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Predpísané položky za bezodplatne nadobudnutý materiál v rámci konsolidovaného celku vo výške 134 080,87 €, predpísané stravné lístky vo výške 3 211,00 €

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2022 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2023: je o 10 617,05 € vyšší v percentuálnom vyjadrení o 8%.

Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384: v roku 2023 nebol.

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 v percentuálnom vyjadrení:

s 2021 v % vyjadrení	Výnosy rok 2023	Výnosy rok 2022	Rozdiel	Porovnanie 2023
60 Tržby za vlastné výkony a tovar	4 105 006,41	3 283 005,11	822 001,30	o 20% vyššie
61 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 3 382,34	- 2 496,00	886,40	o 26 % nižšie
62 Aktivácia	16 394,61	17630,38	1 235,77	o 8 % nižšie
64 Ostatné výnosy z predchádzajúcej činnosti	375 032,80	361 366,14	13 666,66	o 4 % vyššie
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	106,25	2 476,47	2 370,22	o 96 % nižšie
68 Výnosy z transferov	15 665 123,80	13 158 589,93	2 506 533,87	o 19 % vyššie

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 v percentuálnom vyjadrení:

s 2021 v % vyjadrení	Náklady rok 2023	Náklady rok 2022	Rozdiel	Porovnanie 2023
50 Spotrebné nákupy	2 267 178,89	1 442 068,72	825 110,17	o 57 % vyššie
51 Služby	554 361,16	390 072,43	164 288,73	o 42 % vyššie
52 Osobné náklady	12 659 351,09	10 960 496,75	1 698 854,34	o 15 % vyššie
53 Dane a poplatky	40 428,79	38 196,07	2 232,72	o 6 % vyššie
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	364 221,62	304 154,20	60 067,42	o 20 % vyššie
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	159 333,10	158 870,45	462,65	o 0 % vyššie
56 Finančné náklady	55,45	6 593,07	537,62	o 99 % nižšie
58 Náklady na transfery a náklady na odvod príjmov	4 170 086,57	3 540 712,23	629 374,34	o 18 % vyššie

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek na podsúvahových účtoch – 792 odpísané pohľadávky a 795 prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky. Stav k 31. decembru 2022 v čiastke 114 062,33 €, prírastky 2 624,09 €, úbytky 93 080,75 €, stav k 31. decembru 2023 v čiastke 23 605,67 €.

Porovnanie výšky na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2022 s výškou na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2023: je o 90 456,66 € nižšia v percentuálnom vyjadrení o 79 %.

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

K 31. decembru 2023 nie sú.

ČI. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Vzhľadom na účel zriadenia účtovnej jednotky, ako poskytovateľa zdravotnej starostlivosti osobám vo VV a VTOS, bol významný objem obchodov realizovaný so strategickými partnermi – zdravotnými poisťovňami na základe dohodnutých zmluvných podmienok.

Realizovanie záväzného ukazovateľa príjmov štátneho rozpočtu na rok 2023 bolo v podstatnej miere napĺňané zo zdrojov zdravotných poisťovní.

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Úlohy uložené na rok 2023 boli splnené v stanovenom termíne. V roku 2023 sa rozpočtové hospodárenie ústavu riadilo zákonom o štátnom rozpočte na rok 2023 s rešpektovaním ustanovení zákonov o rozpočtových pravidlách a Štátnej pokladnici. Ekonomické výsledky v oblasti rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2023 vykazujú pozitívne hodnoty. Záväzný ukazovateľ príjmov a bežných výdavkov k 31.12.2023 boli splnené. Kapitálové výdavky boli v roku 2023 pridelené a upravované rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže a k 31.12.2023 boli pridelené výdavky vyčerpané v plnom rozsahu a záväzný ukazovateľ bol splnený. Ústav zabezpečoval odstraňovanie revízných nedostatkov.

Rozpočet ústavu na rok 2023 bol schválený a spracovaný v mesiaci január 2023. Listom Generálneho riaditeľstva ZVJS č. GR ZVJS-00578/31-2023 zo dňa 13.01.2023 boli ústavu rozpísané záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2023 upravený viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS.

Rozpis rozpočtových opatrení:

1. Rozpočtové opatrenia realizované v kompetencii Generálneho riaditeľstva zboru:

Číslo RO/ zo dňa	Príjmy	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	Výdavky spolu	Poznámky
Schválený rozpočet	2 796 499,00	11 996 098,00	0,00	11 996 098,00	
RO BV č. 8/2023 zo dňa 09.02.2023	0,00	101 786,00	0,00	101 786,00	Potraviny TN a LRS
RO BV č. 11/2023 zo dňa 23.02.2023	0,00	56 056,95	0,00	56 056,95	Nemocenské dávky
RO BV č.14/2023 zo dňa 10.03.2023	0,00	29 940,13	0,00	29 940,13	Odchodné
RO BV č. 17/2023 zo dňa 20.03.2023	0,00	4 776,50	0,00	4 776,50	Príspevok na rekreáciu
RO KV č. 15/2023 zo dňa 06.04.2023	0,00	0,00	2 924,40	2 924,40	Pokladničný systém do bufetu
RO BV č. 22/2023 zo dňa 12.04.2023	0,00	706,80	0,00	706,80	Aplikácie MK SOFT
RO BV č. 25/2023 zo dňa 14.04.2023	0,00	11 264,60	0,00	11 264,60	Nákup workout.zariadení,bežné výd.
RO BV č. 28/2023 zo dňa 04.05.2023	0,00	2 061,58	0,00	2 061,58	Poplatky za komunálny odpad TN,LRS
RO BV č. 29/2023 zo dňa 04.05.2023	0,00	49 025,50	0,00	49 025,50	Odmeny a odvody
RO BV č. 30/2023 zo dňa 19.05.2023	0,00	18 986,73	0,00	18 986,73	Odchodné
RO BV č. 32/2023 zo dňa 24.05.2023	0,00	4 440,00	0,00	4 440,00	Monitory pre testovanie
RO BV č. 33/2023 zo dňa 29.05.2023	0,00	1 441,50	0,00	1 441,50	Príspevok na rekreáciu
RO BV č. 37/2023 zo dňa 02.06.2023	0,00	588 041,00	0,00	588 041,00	Dofin.610 – osobný prípl., odmeny
RO BV č. 40/2023 zo dňa 16.06.2023	0,00	991,11	0,00	991,11	Príspevok na rekreáciu
RO KV č. 25/2023 zo dňa 07.07.2023	0,00	0,00	668,98	668,98	Modernizácia administratívnej budovy
RO BV č. 48/2023 zo dňa 12.07.2023	0,00	149 351,00	0,00	149 351,00	Dofin.630 – plyn,energie,vodné,stočné
RO BV č. 49/2023 zo dňa 12.07.2023	0,00	21 024,00	0,00	21 024,00	Osobný príplatok
RO BV č. 51/2023 zo dňa 20.07.2023	0,00	217 660,90	0,00	217 660,90	Dof.620,630,640,výs.dôch,rekreácie
RO BV č. 52/2023 zo dňa 21.07.2023	0,00	72 860,00	0,00	72 860,00	Dofin. 610 – osob.prípl.,odmeny
RO BV č. 53/2023 zo dňa 26.07.2023	0,00	-20 878,00	0,00	-20 878,00	630 – odmeny ods.,všeobecný mat.
RO BV č. 56/2023 zo dňa 08.08.2023	0,00	136 504,00	0,00	136 504,00	Dofin.630 – opravy,údržba budov
RO BV č. 61/2023 zo dňa 17.08.2023	0,00	50 303,31	0,00	50 303,31	Odchodné
RO BV č. 62/2023 zo dňa 17.08.2023	0,00	99 044,02	0,00	99 044,02	Dofin 630 – energie,stravov.rekreácie
RO BV č. 69/2023 zo dňa 20.09.2023	0,00	21 174,00	0,00	21 174,00	Odchodné - príslušníci
Navyšenie príjmov zo dňa 25.09.2023	668,42	668,42	0,00	668,42	Z náhrad poisť.plnenia – servis,údržba
RO BV č. 70/2023 zo dňa 25.09.2023	0,00	669 569,58	0,00	669 569,58	Dofin.630 a 640 - energie, potraviny, nemoc.dávky
RO KV č. 37/2023 zo dňa 02.10.2023	0,00	0,00	11 050,00	11 050,00	Gastrozariadenia a práčov.zaraidenia
RO BV č. 77/2023 zo dňa 05.10.2023	0,00	324 500,00	0,00	324 500,00	Disciplinárne odmeny a odvody
RO BV č. 82/2023 zo dňa 24.10.2023	0,00	6 774,49	0,00	6 774,49	Príspevok na rekreáciu
RO KV č. 40/2023 zo dňa 08.10.2023	0,00	0,00	5 903,59	5 903,59	Dofinancovanie žiadostí a zostatky KV
RO BV č. 84/2023 zo dňa 07.11.2023	0,00	-87 250,00	0,00	-87 250,00	630 – zníženie energií, vodné stočné
RO BV č. 87/2023 zo dňa 15.11.2023	0,00	2 463,34	0,00	2 463,34	Príspevok na rekreáciu
RO BV č. 91/2023 zo dňa 27.11.2023	0,00	23 510,85	0,00	23 510,85	Dofin.630 a odchodné
RO BV č. 92/2023 zo dňa 28.11.2023	0,00	802 360,00	0,00	802 360,00	Dofin.610, 620 a sofo
RO BV č. 97/2023 zo dňa 05.12.2023	0,00	-11 000,00	0,00	-11 000,00	Zníženie 620 – výsluhový dôchodok
RO BV č. 106/2023 zo dňa 13.12.2023	0,00	3 610,58	0,00	3 610,58	Príspevok na rekreáciu
RO BV č. 113/2023 zo dňa 21.12.2023	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00	Dofinancovanie 630
RO BV č. 115/2023 zo dňa 22.12.2023	0,00	73 707,00	0,00	73 707,00	Odmeny a odvody
Upravený rozpočet k 31.12.2023	2 797 167,42	15 434 073,89	20 546,97	15 454 620,86	x

2. Rozpočtové opatrenia prijaté z kompetencie ústavu

Číslo RO/ zo dňa	Presun	Poznámky
Schválený rozpočet	11 996 098,00	
Číslo RO BV 1 zo dňa 31. 01. 2023	817,80	Presun – prevádzkové zariadenia
Číslo RO BV 2 zo dňa 28. 02. 2023	2 716,16	Úprava – služby, rekreácie, pohotovosť
Číslo RO BV 3 zo dňa 27. 03. 2023	56 056,95	Úprava - nemoc.dávky,odchodné
Číslo RO BV 4 zo dňa 31. 03. 2023	3 997,44	Úprava – údržba plyn,el.energia, školenia, revízie, deratizácia
Číslo RO BV 5 zo dňa 26. 04. 2023	706,80	Úprava – špecializ.konfig.softvéru
Číslo RO BV 6 zo dňa 28. 04. 2023	42 995,19	Úprava – odmeny, material, školenie, plyn, elektrická energia
Číslo RO BV 7 zo dňa 31. 05. 2023	97 737,09	Úprava – plyn,el.energia,vodné, stočné, repre, školenie,materiál
Číslo RO BV 8 zo dňa 29. 06. 2023	70 089,50	Presun – odmeny, nemoc.dávky, odchodné zam.
Číslo RO BV 9 zo dňa 30. 06. 2023	38 326,73	Presun – plyn, el.energia,vodné, stočné, potraviny,kalibrácia ...
Číslo RO BV 10 zo dňa 31. 07. 2023	39 854,64	Úprava – odmeny,cestovná náhrady,nájom, material, fin.príspevok
Číslo RO BV 11 zo dňa 31. 08. 2023	26 237,39	Úprava – odmeny,palivo,material,cestovné,prísp.na rekreáciu
Číslo RO BV 12 zo dňa 29. 09. 2023	70 987,01	Úprava – odmeny,výsl.dôcho,material,školenie,údržba budov ...
Číslo RO BV 13 zo dňa 29. 09. 2023	1 000,00	Úprava – nájom prevádz.strojov – plyn.fl.
Číslo RO BV 14 zo dňa 30. 10. 2023	57 705,00	Úprava – tarifný plat,odmeny,výsl.dôchodok,poistenie,
Číslo RO BV 15 zo dňa 31. 10. 2023	30 550,52	Presun - servis,údržba,špeciálne služby,príspevok na rekreáciu
Číslo RO BV 16 zo dňa 31. 10. 2023	8 038,50	Úprava – odchodné, údržba prevádz.strojov
Číslo RO BV 17 zo dňa 15. 11. 2023	6 228,00	Úprava – kapitál.výdavky - zmena čísla investície
Číslo RO BV 18 zo dňa 28. 11. 2023	15 000,00	Presun – potraviny TN
Číslo RO BV 19 zo dňa 29. 11. 2023	103 530,00	Presun – tarifný plat,osobný príplatok,pohotovosť,nemoc.dávky ...
Číslo RO BV 20 zo dňa 30. 11. 2023	62 622,96	Úprava – plyn,elektrická energia,servis,údržba,školenie,krv ...
Číslo RO BV 21 zo dňa 30. 11. 2023	1 000,00	Presun – ostatné príplatky
Číslo RO BV 22 zo dňa 07. 12. 2023	13 089,00	Úprava – potraviny,odchodné,poštovné,palivo,údržba
Číslo RO BV 23 zo dňa 13. 12. 2023	10 000,00	Presun – na výsluhový dôchodok
Číslo RO BV 24 zo dňa 27. 12. 2023	7 800,00	Úprava – na starobné poistenie
Číslo RO BV 25 zo dňa 27. 12. 2023	5 688,75	Úprava – IKT 630
Číslo RO BV 26 zo dňa 29. 12. 2023	1 027 199,24	Úprava – koncoročná

Vyhodnotenie čerpania výdavkov

1. Čerpanie bežných výdavkov

Bežné výdavky ústavu k 31. 12. 2023 vyčerpal na 100% upraveného rozpočtu a to v celkovej výške **15 434 073,89 €** čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu minulého roka viac o 2 711 676,41 €.

Čerpanie výdavkov kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie bolo vyčerpaných **8 073 824,50 €**, čo predstavuje 100% upraveného rozpočtu. V rámci úprav rozpočtu ústavu bol nárast záväzného ukazovateľa hlavnej kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a to z dôvodu priznaných valorizácií a udelenia odmien príslušníkov a zamestnancov zboru. Čerpanie výdavkov na služobné príjmy bolo vo výške **7 301 849,50 €** upraveného rozpočtu na záväznom ukazovateli. Mzdy zamestnancov boli čerpané vo výške **771 975,00 €** upraveného rozpočtu záväzného ukazovateľa.

V kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní bolo v sledovanom období čerpanie vo výške

3 139 346,93 €, čo predstavuje 100% upraveného rozpočtu. Nárast čerpania výdavkov v kategórii 610 úzko súvisí s nárastom výdavkov kategórie 620 – Poistné a príspevok do poisťovní.

V kategórii 630 - Tovary a služby bolo k 31. 12. 2023 vyčerpaných **3 122 611,76 €**, čo predstavuje čerpanie 100% upraveného rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sa uhradilo o 1 025 092,28 € viac finančných prostriedkov. V tejto kategórii je na väčšine podpoložiek čerpané viac v porovnaní z predchádzajúcim obdobím a to dofinancovanie výdavkov na nákup energií, liekov, potravín a na odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru.

V oblasti čerpania finančných prostriedkov za energie a vodu v roku 2023 sme zaznamenali nárast na položke 632 - Energie, voda a kanalizácie z dôvodu nárastu cien za energie. Úhrady na rok 2023 narástli o 568 926,65 € oproti roku 2022.

Celkové výdavky na potraviny v sledovanom období dosiahli sumu **535 006,27 €** z toho čerpanie v nemocnici predstavuje sumu **341 124,34 €** a čerpanie v LRS Omšeni **193 881,93 €**.

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím ústav zaznamenal miere zníženie výdavky na položkách 634 – Dopravné. Služobnými motorovými vozidlami bolo v roku 2023 najazdených celkom 132 604 km, čo predstavuje oproti rovnakému obdobiu roku 2022 pokles o 11 590 km z dôvodu úbytku počtu diaľkových eskort (zásahová jednotka na súdnych pojednávaníach Košice, Prešov, do civilných zdravotných zariadení, po ukončení VTOS, prípade prerušenie trestu zo zdravotných dôvodov). Ústav v roku 2023 čerpal výdavky zdroja 72e vo výške 668,42 € prijaté z poistného plnenia. Na podpoložke 634 002/1 – servis, údržba, opravy dodávateľským spôsobom – sme čerpali pridelené finančné prostriedky vo výške **9 007,48 €** na opravu eskortných vozidiel zn. PEUGEOT.

V rámci čerpania finančných prostriedkov na podpoložke 635 – Rutinná a štandardná údržba bolo v roku 2023 zaznamenané vyššie čerpanie výdavkov vďaka prideleným účelovo určeným prístriedkom na základe plánu opráv na rok 2023 a to v celkovej výške **291 528,40 €** na rutinnú a štandardnú údržbu.

Výdavky na podpoložke 635 004 – Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov boli vyššie oproti obdobiu minulého roka, vzhľadom k tomu, že v roku 2023 prebehla výmena podzemnej vodovodnej prípojky, oprava bezkozvodnej sústavy, výmena a preloženie kompresorov chlad. boxov, oprava hlavného vchodu ústavu, oprava elektrickej prípojky project OPRaP, oprava a čistenie kanaliz. potrubia, oprava chodníka v priestoroch psinca, výmena požiadneho hlásiča. Výmena poškodených plastových balkónových okien v LRS.

Významné zvýšenie čerpania na podpoložke 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov a objektov vzniklo prideleným účelovo určeným rozpočtovým prostriedkom na základe požiadavky ústavu.

Celková výška pridelených a čerpaných účelovo určených prostriedkov za rok 2023 bola vo výške 291 528,40 €.

V kategórii 637 – Služby – nárast výdavkov vo výške **21 136,73 €** oproti roku 2022 a to najmä nárast výdavkov na podpoložke 637016 – Prídel do sociálneho fondu – nárast o 8 578,00 €, výraznejšie čerpanie bolo aj na podpoložke 637026 – Odmeny odsúdených za pracovnú činnosť.

V roku 2023 bolo do práce zaradených 92 odsúdených. Z toho priemerne 47 odsúdených zaradených vo vnútornej prevádzke ústavu a 45 odsúdených vo vedľajšom hospodárstve.

Ústav počas rozpočtového roka 2023 čerpal rozpočet na programe 0EK – IT vo výške **44 996,80 €** čo je čerpanie 100% upraveného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 bol vo výške 31 750,00€ a rozpočtovým opatrením bol rozpočet navýšený na 13 246,80 € na bežné výdavky. Najväčšia časť finančných prostriedkov sa použila na nákup novej a obmenu zastaralej výpočtovej techniky. Ostatné výdavky boli použité na údržbu, služby, telekomunikačné poplatky, školenia. Zvyšné výdavky boli platby za nákup príslušenstva, licencií a spotrebného materiálu.

V porovnaní s rokom 2022 bolo čerpanie na programe 0EK - Informačné technológie nižšie o 46 913,20 €. Zvýšenie je na podpoložke 633 003 – z dôvodu nákupu ručných rádiostanic vo výške 8 100,00 €.

Čerpanie kategórie 640 - Bežné transfery počas rozpočtového roka 2023 bolo v celkovej výške **1 098 290,70 €**. Oproti roku 2022 bol zaznamenaný nárast o 443 777,82 €.

Čerpanie na podpoložkách:

- podpoložka 641 006/2 – príspevok na odchodné príslušníkov bol zaznamenaný pokles o 455,92 €.
- podpoložka 642 015 – na nemocenské dávky, oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka bolo na podpoložke čerpanie nižšie o 40 007,62 €. Nižšie nemocenské dávky boli z dôvodu nižšej chorobnosti.
- podpoložka 642 029 – pokles výdavkov na príspevok na naturálne náležitosti, sa znížilo čerpanie o 199,47 € ,

- podpoložka 642 035 – príspevok na bývanie – nárast čerpania oproti predchádzajúcemu roku o 188 947,24 €. Vzrásta výška mesačného príspevku na 220,00 € bezpodmienečným priznaním hneď po nástupe do služobného pomeru.

2. Čerpanie kapitálových výdavkov

V rozpočtovom roku 2023 mal ústav k dispozícii kapitálové výdavky v celkovej výške **20 546,97 €** čo predstavuje k 31.12.2023 čerpanie na 100%. Z pridelených rozpočtových prostriedkov ústav realizoval nákup gastrozariadenia – plynová smažiacia panvica, pokladničný systém do bufetu, nákup kondenzačnej jednotky, priemyselná práčka.

Kapitálové výdavky na realizáciu investičných akcií:

- investičná akcia č 35 885 - Modernizácia administratívnej budovy - dofinancovanie prác koordinátora BOZP vo výške **668,98 €**,
- investičná akcia č. 49 763 – Nákup gastrozariadení (panvica smažiacia plynová) vo výške **5 433,59 €**,
- investičná akcia č. 50 058 – Nákup kondenzačnej jednotky v celkovej výške **6 228,00 €**,
- investičná akcia č. 49 761 - Nákup práčovníckych zariad. (priemyselná práčka) vo výške **5 292,00 €**,
- investičná akcia č. 48 453 – Pokladničný systém do bufetu vo výške **2 924,40 €**,

V rozpočtovom roku 2023 mal ústav k dispozícii kapitálové výdavky v celkovej výške 20 546,97 € čo predstavuje k 31.12.2023 čerpanie na 100%. Z pridelených rozpočtových prostriedkov ústav realizoval nákup gastrozariadení (panvica smažiacia plynová) pre potreby LRS Omšenie.

Vyhodnotenie plnenia príjmov

Ako už bolo konštatované, príjmy ústavu dosiahli k 31. 12. 2023 hodnotu **4 179 585,96 €**, čo je plnenie na 149,42%. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sú príjmy o 846 637,07 € vyššie. Rozpočtové príjmy ústavu tvoria príjmy hlavnej činnosti vo výške **3 858 430,85 €** a príjmy vedľajšieho hospodárstva vo výške **320 448,02 €** čo je plnenie na 154,37%. Príjmy nad rámec rozpočtu – zdroj 72e bol v roku 2023 vo výške 668,42 € za poistné plnenie z dôvodu škodovej udalosti službným motorovým vozidlom.

Podstatnú časť príjmov hlavnej činnosti ústavu tvoria príjmy zo zdravotných poisťovní na základe uzatvorených zmlúv za poskytnutú zdravotnú starostlivosť v Nemocnici pre obvinených a odsúdených a ÚVTOS Trenčín a to v roku 2023 sumu **3 356 527,98 €**, čo predstavuje plnenie na 148,54%. Zvýšenie oproti predchádzajúcemu obdobiu je o 573 320,96 €.

Príjmy v kategórii 210 - príjmy z podnikania a vlastníctva majetku dosiahli hodnotu **5 445,65 €**, čo je plnenie na 53,13 %.

Plnenie príjmov v kategórii 220 - administratívne a iné poplatky a platby je na 150,77% a predstavuje sumu **3 974 690,60 €**.

V kategórii 290 - iné nedaňové príjmy vo výške **199 449,71 €**, čo predstavuje 132,38%.

Čl. X

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 skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

