

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	311
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	310
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	10	10,00
4	12	8,40
5	20	5,00
6	40	2,5
7	60	1,66
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.

Či. 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 2023 v čiastke 26 043,77 €. Prírastky 0 €, úbytky 0 €, presuny 0 €. Stav k 31. decembru 2024 v čiastke 26 043,77 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2023 v čiastke 8 729 174,29 €. Prírastky v čiastke 1 013 345,69 €, úbytky v čiastke 38 424,78 €. Stav k 31. decembru 2024 v čiastke 9 704 095,20 €. Dôvodom zvýšenia dlhodobého hmotného majetku je technické zhodnotenie kotolne v LRS Omšenie nákupom nadstavby MAR v čiastke 4 812,00 €, zhodnotenie úpravy hlavného vchodu aktiváciou v čiastke 55 723,69 € a rozšírením EPS v čiastke 4 688,40 €, nákup gastrozariadení vo výške 44 904,00 €, nákup zdravotníckych prístrojov pre novovybudované oddelenie vodoliečby v čiastke 44 200,20 €, nákup digitálneho RTG v čiastke 88 800,00 €, nákup náhradného zdroja vo výške 55 992,00 € a nákup vypaľovacej pece pre potreby ergoterapie vo výške 2 502,00 €. Z prostriedkov projektu OPRaP boli zakúpené pohybové prístroje v čiastke 27 981,60 € a pre potreby LRS Omšenie lymfodrenážny prístroj v čiastke 3 400,00 € a rázová vlna v čiastke 19 800,00 €. V rámci projektu Optimalizácia procesov riadenia a prevádzky ZVJS sme dostali bezodplatným prevodom z GR ZVJS prístroje a zariadenia v hodnote 622 940,20 €.

Zníženie dlhodobého hmotného majetku vzniklo vyradením opotrebovaných prístrojov a zariadení v čiastke 3 102,50 €, vozidla SEAT Inca v čiastke 12 148,97 € a vyradením zbúraných budov v areáli Otvoreného oddelenia v Opatovciach v čiastke 23 173,31 €.

Porovnanie stavu dlhodobého majetku k 31. decembru 2023 so stavom k 31. decembru 2024: je zvýšený o 974 920,91 € v percentuálnom vyjadrení o 11,17 %.

Z DHM je poistený byt vo výške 21,00 €, motorové vozidlá poist'uje 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 2023 v čiastke 489 703,11 €. Výška zásob k 31. decembru 2024 v čiastke 532 886,36 €.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Porovnanie stavu zásob k 31. decembru 2023 so stavom zásob k 31. decembru 2024: predstavuje zvýšenie o 43 183,25 € v percentuálnom vyjadrení o 8,82 %.

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. 2024 v čiastke 4 104,75 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 769,32 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 1 014,75 €. 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 2023 v čiastke 468 417,46 €. Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2024 v čiastke 311 030,24 €. Porovnanie stavu pohľadávok k 31. decembru 2023 so stavom pohľadávok k 31. decembru 2024: zníženie o 157 387,22 € v percentuálnom vyjadrení o 33,60 %.

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

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 164 888,91 € a po lehote splatnosti v čiastke 20 438,84 € k 31. decembru 2024.

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2024 so stavom pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2023 v percentuálnom vyjadrení je: nižší v lehote splatnosti o 145 287,86 € čo je 46,84 % a po lehote splatnosti nižší o 134 766,85 € teda o 86,83 %.

3. Finančný majetok

K 31. 12. 2023 bol zostatok v depozitnej pokladnici 7 581,85 € a k 31. 12. 2024 v čiastke 11 541,16 €. Zostatok cenín stravných lístkov k 31. 12. 2023 bol 0 € a k 31. 12. 2024 v čiastke 0 €. Zostatok prostriedkov finančných aktív tvoria zostatky k 31. 12. 2024 na depozitnom účte v čiastke 1 225 841,09 €, na účte prostriedkov obvinených a odsúdených v čiastke 117 330,16 € a na účte sociálneho fondu v čiastke 3 346,23 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2023 v čiastke 2 705,80 €. Prírastky 2 437,96 €, úbytky 2 705,80 €. Zostatok k 31. decembru 2024 je 2 437,96 €.

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

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2023 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2024: je o 267,84 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 9,89 %.

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 2023 v čiastke 243 587,35 €. Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 je 393 237,08 €.

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

Prevod výsledku hospodárenia z r. 2023 v čiastke - 56 735,14 € z účtu 431 na účet 428. Opravy minulých rokov neboli vykonané.

B) Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v štruktúre:

Výška rezerv k 31. decembru 2023 v čiastke 0,00 €. Tvorba rezerv 0,00 €, použitie rezerv 0,00 €. Výška rezerv k 31. decembru 2024 je v čiastke 0,00 €

Porovnanie výšky rezerv k 31. decembru 2023 a výšky rezerv k 31. decembru 2024:

Predpokladaný rok použitia rezerv:

Opis významných položiek rezerv:

2. Záväzky

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, do piatich rokov a dlhšou ako päť rokov. Výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2024 v čiastke 1 410 376,86 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31. decembru 2023 v čiastke 1 487 757,14 €.

Porovnanie výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2023 a výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2024: je o 77 380,28 € nižšia v percentuálnom vyjadrení o 5,20 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2023 v čiastke 146 444,63 €. Prírastky celkom 90 221,39 €, úbytky celkom 80 380,46 €. Zostatok k 31. decembru 2024 v čiastke 156 285,56 €. Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Predpísané položky za bezodplatne nadobudnutý materiál v rámci konsolidovaného celku vo výške 152 812,39 €, predpísané stravné lístky vo výške 3 185,00 €

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2023 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2024: je o 9 840,93 € vyšší v percentuálnom vyjadrení o 6,72%.

Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384: v roku 2024 nebol.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2024	Výnosy rok 2023	Rozdiel	Porovnanie 2024 s 2023 v % vyjadrení
60 Tržby za vlastné výkony a tovar	4 157 455,56	4 105 006,41	52 449,15	o 1 % vyššie
61 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 4 230,00	- 3 382,34	847,66	o 25 % vyššie
62 Aktivácia	62 717,82	16 394,61	46 323,21	o 74 % vyššie
64 Ostatné výnosy z predchádzajúcej činnosti	396 529,89	375 032,80	21 497,09	o 6 % vyššie
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	1 014,75	106,25	908,50	o 89 % vyššie
68 Výnosy z transferov	16 392 332,22	15 665 123,80	727 208,42	o 5 % vyššie

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 v percentuálnom vyjadrení:

	Náklady rok 2024	Náklady rok 2023	Rozdiel	Porovnanie 2024 s 2023 v % vyjadrení
50 Spotrebné nákupy	1 776 723,95	2 267 178,89	490 454,94	o 22 % nižšie
51 Služby	601 125,86	554 361,16	46 764,70	o 8 % vyššie
52 Osobné náklady	13 650 876,85	12 659 351,09	991 525,76	o 8 % vyššie
53 Dane a poplatky	47 771,62	40 428,79	7 342,83	o 18 % vyššie
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	314 560,79	364 221,62	49 660,83	o 14 % nižšie
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	173 234,13	159 333,10	13 901,03	o 9 % vyššie
56 Finančné náklady	74,12	55,45	18,67	o 34 % nižšie
58 Náklady na transfery a náklady na odvod príjmov	4 291 803,19	4 170 086,57	121 716,62	o 3 % vyššie

Čl. 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 2023 v čiastke 23 605,67 €, prírastky 202 748,41 €, úbytky 106 269,25 €, stav k, 31. decembru 2024 v čiastke 120 084,83 €.

Porovnanie výšky na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2023 s výškou na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2024: je o 96 479,16 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 408,71 %.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

K 31. decembru 2024 nie sú.

Čl. 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 2024 bolo v podstatnej miere napĺňané zo zdrojov zdravotných poisťovní.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Úlohy uložené na rok 2024 boli splnené v stanovenom termíne. V roku 2024 sa rozpočtové hospodárenie ústavu riadilo zákonom o štátnom rozpočte na rok 2024 s rešpektovaním ustanovení zákonu o rozpočtových pravidlách a Štátnej pokladnici. Ekonomické výsledky v oblasti rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2024 vykazujú pozitívne hodnoty. Záväzný ukazovateľ príjmov a bežných výdavkov k 31.12.2024 boli splnené. Kapitálové výdavky boli v roku 2024 pridelené a upravované rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže a k 31.12.2024 boli pridelené výdavky vyčerpané v plnom rozsahu a záväzný ukazovateľ bol splnený. Ústav zabezpečoval odstraňovanie revízných nedostatkov.

Rozpočet ústavu na rok 2024 bol schválený a spracovaný v mesiaci január 2024. Listom Generálneho riaditeľstva ZVJS č. GR ZVJS-00533/31-2024-1 zo dňa 08.01.2024 boli ústavu rozpísané záväzný ukazovateľ rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2024 upravený viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS.

Rozpis rozpočtových opatrení:

1. Rozpočtové opatrenia realizované v kompetencii Generálneho riaditeľstva zboru:

Číslo RO/ zo dňa	Prijmy	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	Výdavky spolu	Poznámky
Schválený rozpočet	2 686 334,00	13 365 662,00	0,00	13 365 622,00	
RO BV č. 3/2024 zo dňa 22.01.2024	0,00	47 958,13	0,00	47 958,13	Odchodné
RO BV č. 10/2024 zo dňa 26.02.2024	0,00	400 333,28	0,00	400 333,28	Dofin.63,64 – rekreácie, Prísp.na býv.
RO BV č. 14/2024 zo dňa 11.03.2024	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	Materiál-tech.zabezp. ŠNN2
Navýšenie príjmov zo dňa 25.03.2024	820,73	820,73	0,00	820,73	Náhrada poisť. plnenia – servis, údržba
RO BV č. 15/2024 zo dňa 25.03.2024	0,00	5 435,30	0,00	5 435,30	Príspevok na rekreáciu
RO BV č. 16/2024 zo dňa 03.04.2024	0,00	343 900,00	0,00	343 900,00	Dofin.630-energie,potraviny,prís.na str.
RO BV č. 17/2024 zo dňa 12.04.2024	0,00	2 968,07	0,00	2 968,07	Príspevok na rekreácie
RO BV č. 18/2024 zo dňa 19.04.2024	0,00	58 383,00	0,00	58 383,00	Odmeny a odvody
RO BV č. 20/2024 zo dňa 21.05.2024	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	Telekomunikačná technika IKT
RO BV č. 23/2024 zo dňa 28.05.2024	0,00	2 137,99	0,00	2 137,99	Príspevok na rekreáciu
RO KV č. 12/2024 zo dňa 29.05.2024	0,00	0,00	4 688,40	4 688,40	Rozšírenie EPS
RO BV č. 24/2024 zo dňa 03.06.2024	0,00	173 350,00	0,00	173 350,00	Odmeny
RO BV č. 26/2024 zo dňa 12.06.2024	0,00	2 668,67	0,00	2 668,67	Príspevok na rekreáciu
RO KV č. 19/2024 zo dňa 15.07.2024	0,00	0,00	155 658,20	155 658,20	Nákup gastrozar,moderniz,zdrav.zar.
RO BV č. 33/2024 zo dňa 16.07.2024	0,00	128 501,08	0,00	128 501,08	Odchodné, rozp.prísluby
RO BV č. 34/2024 zo dňa 17.07.2024	0,00	117 486,00	0,00	117 486,00	Odmeny a odvody
RO BV č. 36/2024 zo dňa 24.07.2024	0,00	22 673,97	0,00	22 673,97	Odchodné
RO BV č. 40/2024 zo dňa 14.08.2024	0,00	74 194,65	0,00	74 194,65	Odchodné
RO BV č. 41/2024 zo dňa 21.08.2024	0,00	4 559,69	0,00	4 559,69	Príspevok na rekreácie
RO BV č. 42/2024 zo dňa 06.09.2024	0,00	5000,00	0,00	5 000,00	ŠNN2
RO KV č. 33/2024 zo dňa 17.09.2024	0,00	0,00	27 981,60	27 981,60	Zdrav.zariadenia a prístroje
RO BV č. 44/2024 zo dňa 19.09.2024	0,00	12 246,54	0,00	12 246,54	Prísp.na rekreáciu ,nemocenské dávky
RO KV č. 35/2024 zo dňa 25.09.2024	0,00	0,00	112 000,00	112 000,00	Zdrav.zariadenia a prístroje
RO BV č. 45/2024 zo dňa 26.09.2024	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	Nemocenské dávky
RO BV č. 50/2024 zo dňa 22.10.2024	0,00	597 350,00	0,00	597 350,00	Dofin. 610 a odvody 620
RO BV č. 51/2024 zo dňa 29.10.2024	0,00	10 459,55	0,00	10 459,55	Dofin.630 a 640 – prísp.na rekr, nemoc.dávky
RO BV č. 52/2024 zo dňa 05.11.2024	0,00	-14 122,00	0,00	-14 122,00	630,640 – plyn, elekt .energia, nemocenské dávky...
RO KV č. 44/2024 zo dňa 07.11.2024	0,00	0,00	-88 800,00	-88 800,00	Zdrav.zariadenia a prístroje
RO BV č. 54/2024 zo dňa 08.11.2024	0,00	351 816,00	0,00	351 816,00	Odmeny a odvody
RO BV č. 55/2024 zo dňa 11.11.2024	0,00	-18 000,00	0,00	-18 000,00	Odmeny odsúd.za prac.činnosť
RO BV č. 59/2024 zo dňa 14.11.2024	0,00	78 089,26	0,00	78 089,26	Dofinancovanie 630 a 640
RO BV č. 62/2024 zo dňa 25.11.2024	0,00	-2 768,00	0,00	-2 768,00	Zníženie 610,620
RO BV č. 65/2024 zo dňa 02.12.2024	0,00	244 200,00	0,00	244 200,00	Stabilizačný príspevok
RO KV č. 48/2024 zo dňa 05.12.2024	0,00	0,00	91 302,00	91 302,00	Vypal.keram.pec, zdrav.zariadenia
RO BV č. 73/2024 zo dňa 11.12.2024	0,00	23 066,16	0,00	23 066,16	Dofin. 630 a IKT
RO Prijmy 1/2024 zo dňa 18.12.2024	82 210,00	0,00	0,00	0,00	Úprava príjmov na HČ a VH
RO BV č. 78/2024 zo dňa 23.12.2024	0,00	95 804,00	0,00	95 804,00	Odmeny a odvody
Upravený rozpočet k 31.12.2024	2 769 364,73	16 144 174,07	302 830,20	16 447 004,27	x

2. Rozpočtové opatrenia prijaté z kompetencie ústavu

Číslo RO/ zo dňa	Presun	Poznámky
Schválený rozpočet	13 365 622,00	
Číslo RO BV 1 zo dňa 31. 01. 2024	1 000,00	Presun – prevádzkové prístroje a zariadenia
Číslo RO BV 2 zo dňa 29. 02. 2024	2 709,00	Úprava – cestovné,nájomné,nem.dávky,poplatky,rekreácie
Číslo RO BV 3 zo dňa 28. 03. 2024	17 155,50	Úprava – poplatky, palivo, rekreácie
Číslo RO BV 4 zo dňa 30. 04. 2024	25 050,46	Úprava – údržba strojov, odchodné, cestovné nákl., rekreácie
Číslo RO BV 5 zo dňa 31. 05. 2024	26 209,44	Úprava – odvoz odpadov,cestovné náhrady, údržba špec.stroj.
Číslo RO BV 6 zo dňa 28. 06. 2024	169 042,68	Úprava – palivo, servis,údržba, odvoz odpadov, odmeny,
Číslo RO KV 7 zo dňa 23. 07. 2024	44 200,20	Presun – zdravotné zariadenia a prístroje
Číslo RO BV 8 zo dňa 31. 07. 2024	62 199,97	Presun – palivo, školenia,kurzy,odvoz odpadov,nájom prev.stroj.
Číslo RO BV 9 zo dňa 30. 08. 2024	70 671,54	Úprava – palivo,servis,údržba,prísp.na rekreácie
Číslo RO BV 10 zo dňa 30. 08. 2024	3 153,00	Presun – nemocenské dávky
Číslo RO BV 11 zo dňa 30. 09. 2024	85 902,00	Úprava – údržba,revízie,kalibrácia prístroj,poist.do VŠZP,nemoc.d...
Číslo RO BV 12 zo dňa 30. 09. 2024	605,00	Úprava – revízie,kontroly zariadení
Číslo RO BV 13 zo dňa 30. 09. 2024	1 000,00	Úprava – revízie kontroly zariadení
Číslo RO BV 14 zo dňa 30. 10. 2024	77 547,50	Úprava – poist.do ost.ZP,nemoc.dávky,odmeny,úrazové poist.....
Číslo RO BV 15 zo dňa 31. 10. 2024	56 352,21	Presun - všeob.materiál,palivo,revízie,údržba budov
Číslo RO BV 16 zo dňa 18. 11. 2024	119 215,63	Úprava – post.do VŠZP,nemocenské,starobné,úrazové,ostatné....
Číslo RO BV 17 zo dňa 18. 11. 2024	5 000,00	Úprava –ŠNN2
Číslo RO BV 18 zo dňa 19. 11. 2024	147 475,00	Presun – osobné príplatky,odmeny,nemoc.dávky,pohotovosť
Číslo RO BV 19 zo dňa 19. 11. 2024	22 000,00	Presun – poistenie do ostatných ZP
Číslo RO BV 20 zo dňa 29. 11. 2024	89 114,80	Úprava – vodné,interiérové vybav.,špec.materiál,plyn,krv,údržba...
Číslo RO BV 21 zo dňa 11. 12. 2024	223 198,22	Presun – odmeny,poistenie,osobný prípl.,výsl.dôchodok
Číslo RO BV 22 zo dňa 16. 12. 2024	40 436,01	Úprava – plyn, energie
Číslo RO BV 23 zo dňa 18. 12. 2024	32 000,00	Presun – všeobecný materiál
Číslo RO BV 24 zo dňa 30. 12. 2024	104,94	Úprava – príspevok na rozp.na rekr.zamest.a príslušníkov
Číslo RO BV 25 zo dňa 30. 12. 2024	2 592,60	Úprava – IKT 630
Číslo RO BV 26 zo dňa 30. 12. 2024	515 884,20	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 27 zo dňa 31. 12. 2024	4 707,05	Úprava – príjmov
Číslo RO BV 28 zo dňa 31. 12. 2024	546 391,15	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 29 zo dňa 31. 12. 2024	328 004,88	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 30 zo dňa 31. 12. 2024	3 542,25	Úprava – koncoročná

Vyhodnotenie čerpania výdavkov

1. Čerpanie bežných výdavkov

Bežné výdavky ústavu k 31. 12. 2024 vyčerpal na 100% upraveného rozpočtu a to v celkovej výške **16 144 174,07 €** čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu minulého roka viac o 710 100,18 €.

Čerpanie výdavkov kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie bolo vyčerpaných **8 582 434,00 €**, čo predstavuje 100% upraveného rozpočtu. V rámci úprav rozpočtu ústav 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 **7 660 133,77 €** čo predstavuje 98,78% upraveného rozpočtu na záväznom ukazovateli. Mzdy zamestnancov boli čerpané vo výške **922 300,23 €** čo predstavuje 111,40% upraveného rozpočtu záväzného ukazovateľa.

V kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní bolo v sledovanom období čerpanie vo výške **3 457 918,00 €**, čo predstavuje 100% upraveného rozpočtu. Nárast čerpania výdavkov v kategórii 610 úzko súvisí s nárastom výdavkov kategórie 620 – Poistné a príspevok do poisťovní. V prípade poisteného a príspevkov do poisťovní je nárast súvisiaci s nárastom čerpania výdavkov na podpoložke 637 026/1 – Odmeny obvinených a odsúdených za pracovnú činnosť a tiež nárast čerpania výdavkov na podpoložke 637 027- Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru.

V kategórii 630 - Tovary a služby bolo k 31. 12. 2024 vyčerpaných **3 092 687,00 €**, čo predstavuje čerpanie 100% upraveného rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sa uhradilo o 29 924,76 € menej finančných prostriedkov. V tejto kategórii je na väčšine podpoložiek čerpané dofinancovanie výdavkov na nákup energií, liekov, potravín a na odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru.

V oblasti čerpania finančných prostriedkov za energie a vodu v roku 2024 sme zaznamenali úbytok na položke 632 - Energie, voda a kanalizácie o 296 646,45 € oproti roku 2023. Dôvodom bolo vysúťaženie nižších cien energií. Úhrady za rok 2024 boli vo výške **740 737,06 €**.

Celkové výdavky na potraviny v sledovanom období dosiahli sumu **564 962,59 €** z toho čerpanie v nemocnici predstavuje sumu **370 509,13 €** a čerpanie v LRS Omšenie **194 463,46 €**.

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím ústav zaznamenal miere zníženie výdavky na položkách 634 – Dopravné. Služobnými motorovými vozidlami bolo v roku 2024 najazdených celkom 137 166 km, čo predstavuje oproti rovnakému obdobiu roku 2023 nárast o 28 434 km z dôvodu nárastu najazdených kilometrov nastalo najmä nárastom počtu diaľkových eskort (zásahová jednotka na súdnych pojednávaníach, do civilných zdravotných zariadení, po ukončení VTOS, do školiacich zariadení, prípade prerušenie trestu zo zdravotných dôvodov). Ústav v roku 2024 čerpal výdavky zdroja 72e vo výške **820,73 €** prijaté z poistného plnenia.

V rámci čerpania finančných prostriedkov na podpoložke 635 – Rutinná a štandardná údržba bolo v roku 2024 zaznamenané nižšie čerpanie výdavkov o 52 095,52 € ako v roku 2023.

Výdavky na podpoložke 635 006 – Rutinná a štandardná údržba budov, objektov bol zaznamenaný nárast z dôvodu bytu, ktorý sa pripravoval na ubytovanie odsúdených v LRS Omšenie v súvislosti so zvýšením kapacity na otvorenom oddelení na 14 odsúdených.

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 2024 bola vo výške 132 474,58 €.

V kategórii 637 – Služby – nárast výdavkov vo výške **358 149,23 €** oproti roku 2023 a to najmä nárast výdavkov na revízie a kontroly na zaradení, príspevok na rekreáciu, dane a komunálny odpad, odmeny za prácu mimo pracovného pomeru.

V roku 2024 bolo do práce zaradených v priemere 89 odsúdených. Z toho 46 odsúdených zaradených vo vnútornej prevádzke ústavu a 43 odsúdených vo vedľajšom hospodárstve.

Ústav počas rozpočtového roka 2024 čerpal rozpočet na programe 0EK – IT vo výške **33 700,00 €** čo je čerpanie 100% upraveného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2023 bo vo výške 26 700,00€ a rozpočtovým opatrením bol rozpočet navýšený na 7 000,00 € 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, údržbu techniky a softvéru.

V porovnaní s rokom 2023 bolo čerpanie na programe OEK - Informačné technológie nižšie o 14 221,20 €.

Čerpanie kategórie 640 - Bežné transfery počas rozpočtového roka 2024 bolo v celkovej výške **1 011 135,07 €**. Oproti roku 2023 bol zaznamenaný úbytok o 87 155,63 €.

Čerpanie na podpoložkách:

- podpoložka 641 006/2 – Príspevok na odchodné príslušníkov bol vo výške 144 826,75 €.
- podpoložka 642 015 – Na nemocenské dávky, oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka bolo na podpoložke čerpanie vyššie o 30 958,14 €. Vyššie nemocenské dávky boli z dôvodu vyššej chorobnosti.
- podpoložka 642 029 – Príspevok na naturálne náležitosti, sa zvýšilo čerpanie o 4 750,04 €,
- podpoložka 642 035 – Príspevok na bývanie – nárast čerpania oproti predchádzajúcemu roku o 207 236,30 €, ktorý bol spôsobený bezpodmienečným priznaním hneď po nástupe do služobného pomeru.

2. Čerpanie kapitálových výdavkov

V rozpočtovom roku 2024 mal ústav k dispozícii kapitálové výdavky v celkovej výške **251 648,60 €** čo predstavuje k 31.12.2024 čerpanie na 100%. Z pridelených rozpočtových prostriedkov ústav realizoval nákup gastrozariadenia, nadstavba pre MaR, modernizácia náhradného zdroja II. etapa, rozšírenie EPS TN, vypaľovacia keramická pec, zdravotnícke zariadenia a prístroje.

Kapitálové výdavky na realizáciu investičných akcií:

- investičná akcia č. 51 968 - Modernizácia náhradného zdroja II. etapa vo výške **55 992,00 €**,
- investičná akcia č. 49 763 – Nákup gastrozariadení (konvektomat LRS) vo výške **5 750,00 €**,
- investičná akcia č. 43 413 – Nákup gastrozariadení (elektrická fritéza, vozík s ohrevom, umývačka riadu) vo výške **44 904,00 €**,
- investičná akcia č. 51 969 – Nadstavba pre MaR LRS v celkovej výške **4 812,00 €**,
- investičná akcia č. 44 778 - Nákup zdravotníckych prístrojov (vodoliečebné vane, trakčná jednotka s príslušenstvom, prístroj na elektroliečbu, ultrazvukový liečebný prístroj, prístroj na sledovanie žíl a stojan) vo výške **133 000,20 €**,
- investičná akcia č. 51 671 – Rozšírenie EPS vo výške **4 688,40 €**,
- investičná akcia č. 53 031 – Vypaľovacia keramická pec vo výške **2 502,00 €**,
- investičná akcia č. 44 778 – Digitálny RTG skiagraf pec vo výške **88 800,00 €**,

3. Projekty EÚ

Ústav obdržal v roku 2024 kapitálové výdavky projektu OPRaP – Optimalizácia procesov riadenia a prevádzky ZVJS, ktoré boli vo výške 51 181,60 € na zdrojoch 1AA1, 3AA2, 3AA3 a použil ich na kapitálové výdavky zdravotníckych zariadení a prístrojov na pracovisko LRS Omšenie a nemocnicu v ústave.

- investičná akcia č. 52 298 – Zdravotnícke zariadenia a prístroje (lymfodrenážny prístroj LRS, rázová vlna s diametrickou LRS, bicykle) vo výške **51 181,60 €**,

V roku 2024 bola v ústave realizovaná príprava podmienok zaradenia nemocnice do projektu „Šanca na návrat 2“ výdavky zo zdroja 06G – Ľudské zdroje, pridelené finančné prostriedky boli na zdrojoch 3BB1 a 3BB2 v celkovej výške **5 000,00 €**.

Vyhodnotenie plnenia príjmov

Ako už bolo konštatované, príjmy ústavu dosiahli k 31. 12. 2024 hodnotu **4 448 911,96 €**, čo je plnenie na 160,65%. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sú príjmy o 269 326,00 € vyššie. Rozpočtové príjmy ústavu tvoria príjmy hlavnej činnosti vo výške **4 105 940,16 €** a príjmy vedľajšieho hospodárstva vo výške **342 084,83 €** čo je plnenie na 112,96%.

Príjmy nad rámec rozpočtu – zdroj 72e bol v roku 2024 vo výške **820,73 €** za poistné plnenie z dôvodu škodovej udalosti služobným 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 2024 sumu **3 555 520,85 €**, čo predstavuje plnenie na 165,32%. Zvýšenie oproti predchádzajúcemu obdobiu je o 198 992,87 €.

Príjmy v kategórii 210 - Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku dosiahli hodnotu **5 637,54 €**, čo je plnenie na 100 %.

Plnenie príjmov v kategórii 220 - Administratívne a iné poplatky a platby je na 161,06% a predstavuje sumu **4 224 347,05 €**.

V kategórii 290 - iné nedaňové príjmy vo výške **218 927,37 €**, čo predstavuje 155,34%.

ČI. 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.