

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody a Ústav na výkon väzby (ÚVTOS a ÚVV Ilava)
Sídlo účtovnej jednotky	Mierové námestie č. 1, 019 17 Ilava
Dátum zriadenia	1. februára 2001
Spôsob zriadenia	MS SR podľa § 2 ods. 1 zákona č. 4/2001 Z.z. o ZVJS
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	00738344
DIČ	2020608975
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	plk. JUDr. PhDr. Marián Nosál
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Milan Sloboda
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	342,7
Počet riadiacich zamestnancov	32

2. Základným poslaním Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, ochranu a stráženie Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby, ochranu poriadku a bezpečnosti v súdnych objektoch a objektoch prokuratúry, nerušené súdne konanie a plniť úlohy spojené s poskytovaním všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti.

**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

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

**a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstaraný**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

**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.

**c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

**d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne**

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

**e) 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

V sledovanom období účtovná jednotka nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.

**f) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (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) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**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.

## 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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

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

4. 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.
5. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
6. Cudzía 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.
7. 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.

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého majetku k 31.12.2012 bol v čiastke 13 614 377,55 €. K 31. 12. 2013 bol stav dlhodobého majetku v čiastke 13 694 877,43 €. Prírastky dlhodobého majetku boli v čiastke 447 459,86 €. Úbytky dlhodobého majetku boli v čiastke 366 959,98 €. Presuny dlhodobého majetku v roku 2013 neboli. Oproti roku 2012 sa stav dlhodobého majetku v roku 2013 zvýšil o 0,59 %. (tabuľka č.1)

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2013 ústav neobstarával.

Dlhodobý hmotný majetok bol obstaraný v roku 2013 nasledovne:

- kúpou z kapitálových výdavkov v celkovej výške 225 169,93 €

Prírastok obstarania dlhodobého majetku vo výške 225 169,93 € predstavoval:

- rekonštrukcia výťahu 29 850,00 €
- eskortné vozidlo IVECO DAILY 50C17V 62 799,00 €
- server HP DL 380p GEN SFF CT0 14 400,00 €
- stavebné úpravy a ŽTZ objektu č. 5 a č. 8 61 440,78 €
- stomatologická súprava 10 900,00 €
- umývačka riadu 13 821,60 €
- zdvihák pre dopravnú službu 5 198,40 €

- klimatizačná jednotka 14 039,10 €
- vonkajšia perimetria objektu č. 8 9 841,05 €
- projektová dokumentácia rekonštrukcia vodárne 2 880,00 €

Všetky investície nakúpené v roku 2013 boli zaradené do majetku okrem projektovej dokumentácie na rekonštrukciu vodárne v hodnote 2880 €.

Zostatok nedokončených investícií predstavuje:

- PD „Parkovisko pre motorové vozidlá ÚVTOS a ÚVV v Ilave“, február 2008 1 493,73 €
- PD „Rekonštrukcia vodárne, ÚVTOS a ÚVV Ilava“, august 2005 1 643,10 €
- PD „Rekonštrukcie vodárne, ÚVTOS a ÚVV Ilava“ september 2013 2 880,00 €
- Spolu : 6 016,83 €

Táto projektová dokumentácia ostáva naďalej v platnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2013 nebol vyradený žiaden.

Úbytok dlhodobého hmotného majetku v celkovej hodnote 366 959,98 € predstavoval:

Neupotrebitelný majetok:

- rádiostanica 663,88 €
- sporák veľkokuchynský 1 659,70 €
- kotol varný parný 9 626,24 €
- výťah nákladný elektr. SGNV 500 B 1 659,70 €
- sporák veľkokuchynský 3 485,36 €
- vrtáčka ručná príklepová 434,84 €
- automobil SEAT CORDOBA 12 474,44 €
- sanitný automobil Š 1203 11 540,16 €
- AVIA A21 pancierovaná 67 693,69 €
- kreslo zubárske 11 949,81 €
- separátor amalgánu 2 223,78 €
- strážna veža /čiastočné zníženie/ 9 802,17 €
- chata Nitrianske Rudno /čiastočné zníženie/ 4 179,06 €
- kotolňa /komín čiastočné zníženie/ 6 792,59 €

Úbytok obstarania dlhodobého majetku 222 289,93 €

Prevod správy majetku štátu na GR ZVJS:

- brokovnica 484,63 €

Opravné položky sa k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku netvorili.

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Výška zásob k 1.1.2013 bola v čiastke 517 849,45 €, a to:

- Materiál 510 039,02 €
- Výrobky (vzorka nábytku v prieskumnej predajni) 283,63 €
- Zvieratá (psy) 7 526,80 €

Výška zásob k 31.12.2013 bola v čiastke 476 577,94 €, a to:

- Materiál 469 347,36 €
- Výrobky (vzorka nábytku v prieskumnej predajni) 283,63 €
- Zvieratá (psy) 6 946,95 €

Oproti minulému roku sa zásoby znížili o 7,97 %.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálneho zabezpečenia a nákup zásob.

Opravné položky k zásobám sa v roku 2013 netvorili.

## 2. Pohľadávky

a) Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy (tabuľka č. 4).

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v eurách	Opis
TORIO s.r.o	066	2 263,80	Práce VH
BaB Bohumil Blaško	066	515,10	Práce VH
BaB Bohumil Blaško	066	2 153,90	Práce VH
MP HOLZ s.r.o.	066	1 475,60	Práce VH
YURA Corporation s.r.o	066	2 287,83	Práce VH
F a P Production s.r.o	066	2 569,62	Práce VH
Ing. Kotlárík Štefan	066	183,40	Práce VH
PLASTCOM s.r.o	066	914,69	Práce VH
ELASTOMER s.r.o.	066	5 958,95	Práce VH
LEONI Slovakia s.r.o.	066	4 478,79	Práce VH
LEONI Slovakia s.r.o.	066	1 340,01	Práce VH
EUROOBUV s.r.o.	066	4 695,66	Práce VH
Vavřík Štefan	066	29,24	Práce VH
Hladká Katarína	066	39,19	Práce VH
Penalizácia	066	31,35	VH – penalizácia
Pachinger, Pojtinger	066	552,00	Za škody ods. a obv.
Odsúdení a obvinení	066	88 424,82	Pohľadávky ods. a TVV a TVTOS
Odsúdení a obvinení	066	805,13	Za škody ods. a obv.
Zdravotné eskorty	081	271,91	Na zdravotné eskorty ods. a obv.
Príslušníci a zamestnanci	066	72,08	Za práce a služby HČ
Príslušníci a zamestnanci	066	0,52	Za energie - bytovka
PRAD s.r.o.	066	82,88	Za energie - bufet
Spolu		119 146,47	

b) Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2012 boli v čiastke 7 319,64 €. V roku 2013 sa znížili opravné položky o 3 560,94 € z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva alebo z dôvodu úplného, prípadne čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty pohľadávky.

Tvorba opravných položiek v roku 2013 bola v celkovej čiastke 2 151,04 €. Opravné položky sa tvorili k pohľadávkam týkajúcich sa trov výkonu väzby a trov výkonu trestu voči odsúdeným a obvineným na základe zásady opatrnosti k nepremličaným pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Tvorili sa v čiastke 2 148,20 €.

Ďalej sa dotvorila opravná položka na pohľadávku za sprístupnenie informácie ods. Pojtingerovi Karolovi do výšky 100%, čo predstavuje 2,84 €. Uvedená pohľadávka je po splatnosti viac ako 36 mesiacov a je riziko, že pohľadávka nebude uhradená, a teda dôjde k zníženiu budúcich ekonomických úžitkov.

Stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2013 bol v čiastke 5 909,74 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje pokles o 19,26 %.

- c) Hodnota pohľadávok k 31.12.2013 bola v čiastke 119 146,47 € (brutto). Z toho pohľadávky po splatnosti boli v čiastke 96 415,16 €. Ostatné pohľadávky boli v lehote splatnosti v čiastke 22 731,31 €. (tabuľka č. 4)

Pohľadávky po lehote splatnosti tvorili v netto:

• Pohľadávky za energie bytovka	0,52 €
• Pohľadávky za práce VH	6 632,69 €
• Pohľadávky za TVT a TVV, škody ods.	89 774,84 €
• Za poskytnutie informácií	7,11 €

- d) Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2012 bola v čiastke 117 857,13 € (brutto). Z toho pohľadávky po lehote splatnosti boli v čiastke 98 872,50 €. Ostatné pohľadávky boli v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v čiastke 18 984,63 €. (tabuľka č. 4)

Oproti stavu k 31.12.2012 sa stav neuhradených pohľadávok k 31.12.2013 zvýšil o 1,09 %.

### 3. Finančný majetok

- a) Peňažné prostriedky v depozitnej pokladnici, kde sa evidujú prostriedky obvinených a odsúdených, boli k 31.12.2012 vo výške 86 394,16 €. K 31.12.2013 bol stav peňažných prostriedkov vo výške 11 073,40 €. Celkový pokles o 87,18 % nastal z toho dôvodu, že v roku 2012 na základe pokynu z GR ZVJS bolo potrebné previesť peniaze z depozitného účtu do depozitnej pokladne, a to pre vyhlásenie amnestie. Nevyplatené prostriedky sme v roku 2013 previedli na depozitný účet.
- b) Ceniny ústav k 31.12. 2013 nevlastnil.

### 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív k 31.12.2012 boli v čiastke 630,41 €. Prírastky boli v čiastke 1 481,00 €, úbytky tvorilo zúčtovanie nákladov budúcich období vytvorených v roku 2012 v čiastke 630,41 €. Zostatok k 31. 12. 2013 bol v čiastke 1 481,00 €. Čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje zvýšenie o 134,93 % oproti roku 2012. (riadok súvahy č. 110).

Opis významných položiek časového rozlíšenia vytvorených v roku 2013 :

• Poradca podnikateľa /predplatné/	53,21 €
• Poradca podnikateľa /predplatné/	69,02 €
• Poistenie Generali	16,80 €
• Poistenie Generali	290,00 €
• SPP a.s.	260,45 €
• T-com a.s.	23,86 €
• Orange Slovensko	148,45 €
• T-com a.s.	480,93 €
• Energie odsúdených za 1/2014 transfer	127,30 €
• Energie odsúdených za 1/2014 transfer	10,98 €

**S p o l u :** **1 481,00 €**

## ČI. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie

Stav vlastného imania k 31. 12. 2012 bol 396 009,86 €. V roku 2013 sa vlastné imanie zvýšilo o 30 833,69 € a znížilo o 65 006,51 €.

Výšku vlastného imania k 31. 12. 2013 tvoril nevysporiadaný hospodársky výsledok minulých rokov 394 660,48 € a výsledok hospodárenia roku 2013 v čiastke -32 823,44 €. Celková výška vlastného imania k 31.12.2013 je 361 837,04 €. Čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje zníženie o 8,63 % oproti roku 2012. (tabuľka č. 5)

## B Závazky

### 1. Rezervy

Výška krátkodobých rezerv k 31.12. 2012 bola 65 440,37 €. (tabuľka č.7)

Tieto rezervy tvorila:

• Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	58 516,37 €
• Rezerva na roč. popl. za zneč.ovzušia a nedoplatok elektrickej energie	459,00 €
• Rezerva na nevyfakturované dodávky – voda	4 995,00 €
• Tvorba rezervy na jubilejné odmeny	1 470,00 €

Z toho v roku 2013 boli použité rezervy v čiastke 64 460,53 € a zrušené boli vo výške 979,84 €.

V roku 2013 sa tvorili rezervy v celkovej čiastke 69 623,53 € z toho:

• Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	23 439,94 €
• Rezerva na roč. poplatok za znečistenie ovzdušia	96,00 €
• Rezerva na nevyfakturované dodávky – voda	7 713,93 €
• Tvorba rezervy na jubilejné odmeny	4 305,00 €
• Tvorba rezervy na súdne spory	32 779,66 €
• Tvorba rezervy na odchodné a odstupné	1 289,00 €

Oproti minulému účtovnému obdobiu v percentuálnom vyjadrení nastal nárast tvorby rezerv o 6,39 %.  
Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2014.

### 2. Závazky

Závazky k 31.12.2012 boli v čiastke 697 922,41 € a k 31.12.2013 boli 736 606,51 €. (tabuľka č. 8).  
Zostatok neuhradených záväzkov tvorili:

• Závazky sociálneho fondu	2 997,43 €
• Závazky voči dodávateľom	48 338,45 €
• Ostatné záväzky depozitného účtu	239,82 €
• Kontá odsúdených	80 115,21 €
• Zrážky zamestnancov	188,33 €
• Zrážky príslušníkov	3 646,51 €
• Deponované výživné	2 517,24 €
• Deponované pohľ. ost. oprávnených	6 057,95 €
• Náklady výkonu trestu z HPO	11 248,42 €
• Zamestnanci	315 251,50 €
• Závazky voči orgánom SP a ZP	225 246,73 €
• Ostatné priame dane	40 647,83 €
• Preplatok nájomníkov energie bytovka	83,09 €
• Cestovné	28,00 €

Veľkú časť neuhradených záväzkov tvorili mzdy a odvody zamestnancov, príslušníkov a HPO odsúdených za mesiac december 2013, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2014 a taktiež kontá odsúdených a obvinených. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

Oproti roku 2012 to bol nárast neuhradených záväzkov o 5,54 %.

### 3. Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív tvorili výnosy budúcich období – bezplatné obstaranie psov. Stav účtu výnosov budúcich období k 31.12.2012 bol 3 465,75 €. Stav k 31.12.2013 bol 3 424,50 €. Čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje pokles o 1,19 % (súvaha r. 180).

Prírastok výnosov budúcich období predstavoval príjem za elektrickú energiu od odsúdených za január 2014 vo výške 138,28 € a oprava účtovania zvýšenia účtovnej hodnoty psov vo výške -33,20. Zníženie predstavovalo zúčtovanie časového rozlíšenia za elektrickú energiu odsúdených za 1 január 2013 vo výške 146,33 €.

Zostatok výnosov budúcich období tvorí:

- Bezpl.obst.psa, ARIS 107,88 zvýšenie v roku 2009
- Bezpl.obst.psa, LUCKY 680,48 zvýšenie v roku 2009
- Bezpl.dar psa TIMO+zvýš.hodnoty 680,48 zvýšenie v roku 2009, 2010
- Bezpl.dar.psa, FER0 348,54 zvýšenie roku 2010
- Bezpl.dar. psa, AKIM +zvýš.hodn. 771,76 zvýšenie v roku 2010
- Dar psa LEO 348,54 zvýšenie v roku 2012
- Dar psa TEO 348,54 zvýšenie v roku 2012
- Za elektrickú energiu ods. 1/2014 138,28 úhrada nákladov v roku 2013

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Popis položiek výnosov:

Účet	Názov	SUMA		VÝVOJ		Popis zdroj výnosov
		2012	2013	nárast/pokles	%	
601	Tržby za vlastné výrobky	76 804,09	217 442,93	140 638,84	183,11	VH - drevovýroba
602	Tržby z predaja služieb	285 563,86	396 172,03	110 608,17	38,73	VH - za práce
614	Zmena stavu zvierat	-896,24	-796,65	99,59	-11,11	
641	Tržby z predaja DNM a DHM	17 140,82	0,00	-17 140,82	-100,00	predaj pozemku
644	Zmluvné pokuty penále a úroky	54,51	140,85	86,34	158,39	penalizačné faktúry
645	Ost. pokuty a penále	100,00	0,00	-100,00	-100,00	Pokuty
648	Ost. Výnosy z prevádz. činnosti	315 391,35	409 738,46	94 347,11	29,91	prenájom
653	Zúčt. ost. Rezerv z prev. činnosti	39 194,38	65 440,37	26 245,99	66,96	použitie rezervy
658	Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	10 820,10	3 560,94	-7 259,16	-67,09	zrušenie opr. položiek
663	Kurzové zisky	1,99	0,00	-1,99	-100,00	zahraničné cestovné
681	Výnosy z bež. transferov zo št. rozpočtu	7 863 687,75	8 734 028,70	870 340,95	11,07	štát. rozpočet
682	Výnosy z kap. transferov zo št. rozpočtu.	711 704,37	736 245,84	24 541,47	3,45	štát. rozpočet
	<b>SPOLU:</b>	<b>9 319 566,98</b>	<b>10 561 973,47</b>	<b>1 242 406,49</b>	<b>13,33</b>	

## 2. Náklady

Popis položiek nákladov:

Účet	Názov	SUMA		VÝVOJ		Popis zdroj výnosov
		2012	2013	nárast/pokles	%	
501	Spotreba materiálu	952 291,72	1 084 908,89	132 617,17	13,93	Materiál, potraviny
502	Spotreba energie	576 937,55	527 316,74	-49 620,81	-8,60	Elektrika,plyn, voda
511	Opravy a udržiavanie	97 396,95	128 728,32	31 331,37	32,17	Opravy a udržiavanie
512	Cestovné	16 386,81	19 394,27	3 007,46	18,35	Cestovné náhrady
513	Náklady na reprezentáciu	299,87	420,00	120,13	40,06	Reprezentačné náklady
518	Ostatné služby	229 545,50	235 855,90	6 310,40	2,75	Stočné, telefónne poplatky, školenia
521	Mzdové náklady	4 205 060,99	4 650 300,12	445 239,13	10,59	Zamestanci, príslušníci
524	Zákonné sociálne poistenie	1 476 402,54	1 749 680,02	273 277,48	18,51	Sociálne a zdravotné poistenie
525	Ostatné sociálne poistenie	1 882,50	2 171,15	288,65	15,33	Doplnkové dôchodkové poistenie
527	Zákonné sociálne náklady	96 399,74	179 013,33	82 613,59	85,70	Tvorba SOFO, ochr.prac. pomôcky
528	Ostatné sociálne náklady	29 782,48	29 949,35	166,87	0,56	Odevné, rekreačný pobyt
532	Daň z nehnuteľností	11 461,29	16 154,39	4 693,10	40,95	
538	Ostatné dane a poplatky	409,97	7 373,35	6 963,38	1 698,51	Daň za služ.psov, znečistenie ovzdušia,...
541	Zost.cena predaného dlhodobého majetku	4 299,86	0,00	-4 299,86	-100,00	Pozemok
545	Ostatné pokuty a penále	100,00	0,00	-100,00	-100,00	
546	Odpis pohľadávky	300,49	126,87	-173,62	-57,78	
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	155 788,21	245 303,00	89 514,79	57,46	HPO, ostatné náklady
549	Manká a škody	6,67	0,00	-6,67	-100,00	Strata služobného výstroja
551	Odpisy dlhodobého majetku	707 404,51	736 245,84	28 841,33	4,08	Odpisy

Účet	Názov	SUMA		VÝVOJ		Popis zdroj výnosov
		2012	2013	nárast/pokles	%	
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	65 440,37	69 623,53	4 183,16	6,39	Nevyčerpaná dovolenka, nevyfakt. dodávky, jubilejné odmeny, súdne spory
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 996,83	2 151,04	-845,79	-28,22	Pohľadávky za trovy výkonu väzby a trestu
563	Kurzové straty	9,46	0,00	-9,46	-100,00	Zahr. služ. cesta
568	Ostatné finčné náklady	1 794,25	1 875,88	81,63	4,55	Bankové poplatky, poistenie
587	Náklady na ostatné transfery	4 318,71	4 458,14	139,43	3,23	Bezplatný majetkový prevod
588	Náklady z odvodu príjmov	542 379,77	814 326,96	271 947,19	50,14	Štátny rozpočet
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	66 420,36	89 419,82	22 999,46	34,63	Štátny rozpočet
	<b>SPOLU:</b>	<b>7 723 343,24</b>	<b>10 594 796,91</b>	<b>2 871 453,67</b>	<b>37,18</b>	

#### ČI. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

##### 1. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

K 31.12.2012 bol majetok vedený na podsúvahových účtoch v celkovej výške 112 080,12 € z toho:

- Stravné lístky 111 746,43 €
- Odpísané pohľadávky 300,49 €
- Vypožičané zviera – pes 33,20 €

K 31.12.2013 bol majetok vedený na podsúvahových účtoch v celkovej výške 124 059,80 € z toho:

- Stravné lístky 123 584,39 €
- Odpísané pohľadávky 126,87 €
- Vypožičané zviera – pes 348,54 €

V percentuálnom vyjadrení to predstavuje nárast o 10,69 %.

#### ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

##### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva ústav k 31.12.2013 nevlastní.

##### 2. Ostatné finančné povinnosti

K 31.12.2013 nie sú známe žiadne ostatné finančné povinnosti.

## Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

### 1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu účtovnej jednotky

Vládny návrh zákona o štátnom rozpočte na rok 2013 bol v Národnej rade Slovenskej republiky schválený dňa 13. decembra 2012 a uverejnený v Zbierke zákonov ako zákon č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013. Listom Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky č. 18650/02618/2013-41 zo dňa 9. januára 2013, na základe listu Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/027683/2012-441 zo dňa 28. decembra 2012 boli Zboru väzenskej a justičnej stráže oznámené záväzné ukazovatele.

#### a) Príjmy bežného rozpočtu

Rozpisom ukazovateľov rozpočtu na rok 2013 boli ústavu stanovené rozpočtované príjmy vo výške 467 597,00 € (tabuľka č. 13) z toho:

- príjmy vedľajšieho hospodárstva vo výške 280 265,00 €
- príjmy v hlavnej činnosti vo výške 187 332,00 €

Stanovené rozpočtované príjmy boli v priebehu roku 2013 upravené:

- **Rozpočtové opatrenie príjmov č. 2/2013** z 30.12.2013, ktorým bol upravený – zvýšený záväzný ukazovateľ príjmov rozpočtu ústavu na rok 2013 v celkovej výške 149 519,00 €. V zmysle uvedeného rozpočtového opatrenia boli znížené príjmy rozpočtu hlavnej činnosti ústavu o 42 729,00 € a zvýšené príjmy rozpočtu vedľajšieho hospodárstva ústavu o 192 248,00 €.

Po uvedenom rozpočtových opatrení bol upravený rozpočet príjmov k 31.12.2013 nasledovný:  
Ústav spolu: 617 116,00 € (tabuľka č.13) z toho:

- príjmy vedľajšieho hospodárstva ústavu 472 513,00 €
- príjmy v hlavnej činnosti 144 603,00 €

V roku 2013 ústav celkovo naplnil spolu s VH príjmy vo výške 841 098,59 € (tabuľka č. 13), čo predstavuje plnenie na 136,30%.

V roku 2012 ústav naplnil rozpočtované príjmy vo výške 570 449,95 €, ústav teda v roku 2013 dosiahol príjmy o 270 648,64 € vyššie ako v predchádzajúcom roku, t.j. o 47,44 %.

V hodnotenom období príjmy hlavnej činnosti (zdroj 111) dosiahli 248 917,77 €, čo predstavuje plnenie na úrovni 172,14 %, V porovnaní s rokom 2012 je to nárast o 25 808,86 €. Príjmy nad rámec rozpočtu (za stravné) v hlavnej činnosti dosiahli sumu 49 703,19 €.

#### **Analýza plnenia rozpočtu príjmov v hlavnej činnosti podľa podpoložiek, ktoré rozhodujúcou mierou ovplyvňujú plnenie rozpočtu príjmov:**

- **212 002 - Z prenajatých pozemkov**  
- na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 2 339,31 €.
- **212 003 - Z prenájmu budov, priestorov a objektov**  
- upravený rozpočet vo výške 25 074,68 € bol splnený na 106,59 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 26 728,08 €.
- **212 004 - Za prenájom technických zariadení a materiálu**  
-rozpočet vo výške 235,73 € bol splnený na 109,09 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 257,16 €.
- **223 001, 223 001/2, 223001/9 - Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, za remeselné práce a za zberné suroviny**  
- rozpočet vo výške 11 000,00 € bol splnený na 96,18 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 10 580,11 €.
- **223 001/ 2/7/2 - Za stomatologické výkony od obvinených a odsúdených**  
- rozpočet vo výške 600,00 € bol splnený na 46,12 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 276,71 €.
- **292012 - Z dobropisov**  
- na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 2 138,98 €.
- **292 027/1 - Z úhrad pohľadávok obvinených a odsúdených**  
- upravený rozpočet vo výške 14 968,71 € bol splnený na 100,00 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 14 968,71 €.
- **292 027/2 - Náhrady výkonu väzby a trestu odňatia slobody**

- upravený rozpočet vo výške 78 073,88 € bol splnený na 189,25 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 147 755,26 €.

- **292 027/1/2 – Náhrady výkonu trestu odňatia slobody od dôchodcov**

- upravený rozpočet vo výške 14 500,00 € bol splnený na 299,26 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 43 392,52 €.

V roku 2013 strediská vedľajšieho hospodárstva dosiahli príjmy vo výške 542 477,56 €. Čo predstavuje plnenie na 114,81 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom boli príjmy vyššie o 250 882,53 € t.j. o 86,04 %.

## b) Výdavky bežného rozpočtu

V rámci schválených ukazovateľov rozpočtu boli ústavu na rok 2013 pridelené bežné výdavky vo výške 7 268 784,00 €, kapitálové výdavky neboli pridelené. (tabuľka 14). Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet ústavu upravený na úroveň 8 686 094,00 €.

### Z kompetencie GR ZVJS bolo vykonaných v rozpočte bežných výdavkov ústavu 26 rozpočtových opatrení:

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 1/2013** z 11.3.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 555 445,- €. V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní upravený – zvýšený o 10 400,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy služobné príjmy a OOV o 410 357,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 134 688,- €, z toho:

- 610 - Mzdy príslušníkov	+ 406 646,- €
- 610 - Mzdy zamestnancov	+ 3 711,- €
- 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	+ 134 688,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 2/2013** z 11.3.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 180 802,- €. V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby upravený – zvýšený o 57 634,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 630 – Tovary a služby o 123 168,- €, z toho:

- 632 001, 632 002 – Energie, vodné, stočné	+ 52 406,- €
- 633 011 – Potraviny	+ 33 330,- €
- 633 016, 637 036 – Reprezentačné	+ 120,- €
- 637 026 – Odmeny obv. a ods. za prac. činnosť	- 14 882,- €
- 630 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky	+ 52 194,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 7/2013** z 22.4.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 23 698,- €, z toho:

- 637 014 – Stravovanie	+ 11 500,- €
- 637 035 – Dane	+ 11 668,- €
- 630 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky	+ 530,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 12/2013** z 13.5.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 31 664,- €, z toho:

- 640 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky	+ 31 664,- €
--	--------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 14/2013** z 28.5.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 89 127,- €, z toho:

- 630 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky	+ 89 127,- €
--	--------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 21/2013** z 10.7.2013, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 3 234,- €, z toho:

- 633 011 - Potraviny	- 3 234,- €
-----------------------	-------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 23/2013** z 24.7.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV o 200,- €.

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 24/2013** z 25.7.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 45 854,- €. V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby upravený – zvýšený o 15 000,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 640 – Bežné transfery o 30 854,- €, z toho:

- 640 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky + 30 854,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 26/2013** z 22.8.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 17 670,- €, z toho:

- 640 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky + 17 670,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 27/2013** z 30.8.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 714,- €, z toho:

- 630 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky + 714,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 28/2013** zo 4.9.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 34 802,- €, z toho:

- 630 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky + 34 802,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 29/2013** z 11.9.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 25 106,- €. V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby upravený – zvýšený o 25 000,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 640 – Bežné transfery o 106,- €, z toho:

- 642 029/1 – Na náhradu + 106,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 31/2013** z 13.9.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 43 496,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy služobné príjmy a OOV o 31 950,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 11 546,- €, z toho:

- 610 - Mzdy príslušníkov + 30 300,- €

- 610 - Mzdy zamestnancov + 1 650,- €

- 620 - Poistné a príspevok do poisťovní + 11 546,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 34/2013** z 9.10.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 1 647,- €, z toho:

- 640 - Ostatné nezáväzné položky a podpoložky + 1 325,- €

- 642 029/1 – Na náhradu + 322,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 35/2013** z 15.10.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV o 200,- €.

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 38/2013** z 23.10.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 73 016,- €. V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby upravený – zvýšený o 41 706,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 630 – Bežné transfery o 31 310,- €, z toho:

- 633011 – Potraviny + 31 310,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 39/2013** z 24.10.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 65 577,- €. V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní – zvýšený o 5 093,- €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – znížený v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV o 25 826,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní upravený – zvýšený o 86 310,- €.

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 44/2013** z 25.11.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 20 673,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 630 – Tovary a služby o 18 492,- € a v kategórii 640 – Bežné transfery o 2 181,- €.

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 45/2013** zo 26.11.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v rozpočte vedľajšieho hospodárstva v kategórii 630 – Tovary a služby o 29 758,- €, z toho:

- 630 - Ostatné nezáväzná položky a podpoložky	+ 27 355,- €
- 637 026 - Odmeny obv. a ods. za pracovnú činnosť	+ 2 403,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 46/2013** z 29.11.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 119 507,- €. V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní – zvýšený o 475,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV o 84 800,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní upravený – zvýšený o 34 232,- €.

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 48/2013** zo 4.12.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 3 775,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 630 – Tovary a služby o 3 775,- €, z toho:

- 630 - Ostatné nezáväzná položky a podpoložky	+ 2 325,- €
- 632001, 632002 – Energie, vodné, stočné	+ 1 450,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 49/2013** z 13.12.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v rozpočte vedľajšieho hospodárstva v kategórii 630 – Tovary a služby o 50 000,- €, z toho:

- 630 - Ostatné nezáväzná položky a podpoložky	+ 50 000,- €
--	--------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 50/2013** zo 16.12.2013, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet bežných výdavkov v rozpočte vedľajšieho hospodárstva v kategórii 630 – Tovary a služby o 50 000,- €, z toho:

- 630 - Ostatné nezáväzná položky a podpoložky	- 50 000,- €
--	--------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 51/2013** zo 16.12.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 39 673,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 630 – Tovary a služby o 39 673,- €, z toho:

- 630 - Ostatné nezáväzná položky a podpoložky	+ 21 852,- €
- 633 011 - Potraviny	+ 17 821,- €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 52/2013** zo 17.12.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v rozpočte vedľajšieho hospodárstva v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky o 7 182,- €.

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 55/2013** z 20.12.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 10 958,- €. V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky o 10 958,- €, z toho:

- 610 - Mzdy príslušníkov	+ 7 806,- €
- 610 - Mzdy zamestnancov	+ 404,- €

**Z kompetencie ústavu bolo v hodnotenom období roku 2013 v rozpočte ústavu vykonaných 20 rozpočtových opatrení.**

Devätnásť rozpočtových opatrení bolo vykonaných v rámci kategórií 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, 620 – Poistné a príspevok do poisťovní, 630 – Tovary a služby a 640 – Bežné

transfery na základe žiadostí vedúceho oddelenia ekonomiky, vedúceho oddelenia logistiky a vedúceho skupiny zamestnávania, výroby a odbytu a jedno rozpočtové opatrenie bolo realizované v hlavnej kategórii 200 – Nedaňové príjmy na základe žiadosti vedúceho skupiny zamestnávania, výroby a odbytu

**Analyza čerpania rozpočtu výdavkov v hlavnej činnosti podľa podpoložiek, ktoré rozhodujúcou mierou ovplyvňujú plnenie rozpočtu príjmov:**

**Bežné výdavky (zdroj 111)** boli v roku 2013 čerpané vo výške 8 686 094,00 € (tabuľka č.14), čo predstavuje čerpanie na 100,00 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je čerpanie vyššie o 868 065,00 €.

- **610 – Mzdy, platy, služobné príjmy**
  - čerpanie v roku 2013 bolo vo výške 4 635 758,00 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 425 025,00 €.
- **620 – Poistné a príspevok do poisťovní**
  - čerpanie v roku 2013 bolo výške 1 752 600,39 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný pokles o 274 779,61 €.
- **630 – Tovary a služby**
  - čerpanie v roku 2013 bolo výške 2 201 980,75 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 102,31 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 105 813,73 €.
- **640 – Bežné transfery**
  - čerpanie v roku 2013 bolo výške 145 458,05 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 61 447,47 €.

**Bežné výdavky (zdroj 72)** boli v roku čerpané vo výške 49 703,19 € čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim rokom pokles o 999,19 €.

**c) Výdavky kapitálového rozpočtu**

V hodnotenom období roku 2013 bol upravený rozpočet ústavu kapitálových výdavkov vo výške 225 169,93 €. Oproti minulému roku bol vyšší o 94 889,86 €.

**V rozpočte kapitálových výdavkov bolo vykonaných 11 rozpočtových opatrení:**

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 3/2013** z 13.3.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 118 800,- € nasledovne:

- IA č. 213 201 132 – Rekonštrukcia vodárne (podpoložka 717 002) + 70 000,- €
- IA č. 29 100 – Rekonštrukcia výťahu (podpoložka 717 002) + 34 800,- €
- IA č. 28 545 – Nákup gastrozariadení (podpoložka 713 004) + 14 000,- €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 4/2013** z 18.3.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 62 799,- € nasledovne:

- IA č. 25 804 – Nákup eskort. vozidiel s obsad. do 20 osôb (podpoložka 714 005) + 62 799,- €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 8/2013** z 29.5.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 12 500,- € nasledovne:

- IA č. 29 432 – Stomatologická súprava (podpoložka 713 004) + 12 500,- €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 10/2013** z 18.6.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 64 200,- € nasledovne:

- IA č. 29 493 – Stavebné úpravy a ŽTZ obj. č. 5 a č. 8 + 64 200,- €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 18/2013** zo 14.8.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 14 400,- € nasledovne:

- IA č. 29 710 – Výpočtová technika + 14 400,- €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 21/2013** z 12.9.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet KV v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 11 100,- € nasledovne:

- IA č. 29 800 – Vonkajšia perimetria obj. č. 8 + 11 100,- €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 22/2013** z 26.9.2013, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 1 150,- € nasledovne:

- IA č. 213 201 132 – Rekonštrukcia vodárne (podpoložka 716)	+ 2 880,- €
- IA č. 213 201 132 – Rekonštrukcia vodárne (podpoložka 717 002)	- 2 880,- €
- IA č. 29 100 – Rekonštrukcia výťahu	- 4 950,- €
- IA č. 29 432 – Stomatologická súprava	- 1 600,- €
- IA č. 29 850 – Zdvihák pre dopravnú službu	+ 5 400,- €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 25/2013** z 9.10.2013, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 15 002,- € nasledovne:

- IA č. 29 905 – Klimatizačná jednotka do eskortného autobusu	+ 15 002,- €
---	--------------

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 29/2013** z 15.11.2013, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 1 343,90,- € nasledovne:

- IA č. 28 545 – Nákup gastrozariadení	- 179,00 €
- IA č. 29 850 – Zdvihák pre dopravnú službu	- 202,00 €
- IA č. 29 905 – Klimatizačná jednotka do eskortného autobusu	- 962,90 €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 30/2013** z 25.11.2013, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 4 017,17,- € nasledovne:

- IA č. 28 545 – Nákup gastrozariadení	+ 0,60 €
- IA č. 29 493 – Stavebné úpravy a ŽTZ obj. č. 5 a č. 8 (podpoložka 716)	- 1 960,00 €
- IA č. 29 493 – Stavebné úpravy a ŽTZ obj. č. 5 a č. 8 (podpoložka 717 003)	- 799,22 €
- IA č. 29 800 – Vonkajšia perimetria obj. č. 8	- 1 258,95 €
- IA č. 29 850 – Zdvihák pre dopravnú službu	+ 0,40 €

• **Rozpočtové opatrenie KV č. 32/2013** z 9.12.2013, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 67 120,- € nasledovne:

- IA č. 213 201 132 – Rekonštrukcia vodárne (podpoložka 717 002)	- 67 120,00 €
--	---------------

**Realizované investičné akcie v roku 2013 boli vo výške 225 169,93 € (skutočnosť tabuľka č. 14):**

• **zdroj 111**

- rekonštrukcia vodárne (podpoložka 716)	2 880,00 €
- rekonštrukcia výťahu (podpoložka 717 002)	29 850,00 €
- nákup gastrozariadení (podpoložka 713 004)	13 821,60 €
- nákup eskortných vozidiel (podpoložka 714 005)	62 799,00 €
- stomatologická súprava (podpoložka 713 004)	10 900,00 €
- stavebné úpravy ŽTZ obj. č. 5 a č. 8 (podpoložka 716, 717003)	61 440,78 €
- vonkajšia perimetria obj. č. 8 (podpoložka 713005)	9 841,05 €
- zdvihák pre dopravnú službu (podpoložka 713004)	5 198,00 €
- klimatizačná jednotka do eskortného autobusu (podpoložka 714 002)	14 039,10 €

• **zdroj 131 B**

- výpočtová technika	14 400,00 €
----------------------	-------------

**d) Finančné operácie s finančnými aktívami**

Stav depozitného účtu k 31.12.2012 bol vo výške 553 784,58 €, k 31.12.2013 bol stav 679 089,90 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast o 22,63 %. Stav účtu sociálneho fondu k 31.12.2012 bol vo výške 2 294,68 € a k 31.12.2013 bol stav 2 997,43 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast o 30,63%.

## Čl. IX

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

#### 1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

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