

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Nemocnica pre obvinených a 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 ☒ Mimoriadna ☐
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Miloš Drgo
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Ján Vražda
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	286
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	286
Počet riadiacich zamestnancov	21

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.

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,
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.

c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

d) 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.

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

Slovný opis nepriamych nákladov

f) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

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

g) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

h) krátkodobý finančný majetok

Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste.

i) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

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

k) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

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. 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.
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 2015 v čiastke 26 907,12 €. Prírastky 0 €, úbytky v čiastke 4519,35 €, presuny 3 656,- €. Stav k 31. decembru 2016 v čiastke 26 043,77 €.

Zníženie dlhodobého nehmotného majetku vzniklo vyradením sieťového operačného systému a zvýšenie presunom softvéru pre virtuálne prostredie.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2015 v čiastke 7 425 838,23 €. Prírastky 28 248,- €, úbytky v čiastke 143 865,05 €, presuny 18 944,43 €. Stav k 31. decembru 2016 v čiastke 7 329 165,61 €.

Dôvodom zvýšenia dlhodobého hmotného majetku je presun vozidla a telefónnej ústredne z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže, nákup varného kotla pre stravovací úsek a vírivého bazéna pre LRS Omšenie.

Zníženie dlhodobého hmotného majetku vzniklo vyradením opotrebovanej výpočtovej, zdravotníckej, stravovacej techniky a zariadení i z LRS.

Porovnanie stavu dlhodobého majetku k 31. decembru 2015 so stavom k 31. decembru 2016: je znížený o 97535,97 € v percentuálnom vyjadrení o 1 %.

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.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a výška zásob k 31. decembru 2015 v čiastke 150 295,62 €. Výška zásob k 31. decembru 2016 v čiastke 172 032,92 €.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Porovnanie stavu zásob k 31. decembru 2015 so stavom zásob k 31. decembru 2016: predstavuje zvýšenie o 21 737,30 € v percentuálnom vyjadrení o 13 %.

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. 2016 v čiastke 42 925,85 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 768,70 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 0,- €. Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek k pohľadávkam: opravná položka bola zvýšená na pohľadávkach ZVJS voči odsúdeným.

Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2015 v čiastke 368 323,86 €. Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2016 v čiastke 354 541,09 €. Porovnanie stavu pohľadávok k 31. decembru 2015 so stavom pohľadávok k 31. decembru 2016: zníženie o 13 782,77 € v percentuálnom vyjadrení o 4 %.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 187 335,84 € a po lehote splatnosti v čiastke 167 205,25 € k 31. decembru 2016.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 191 629,37 € a po lehote splatnosti v čiastke 176 694,49 € k 31. decembru 2015.

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2016 so stavom pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení je: nižší v lehote splatnosti o 4 293,53 € čo je 2 % a po lehote splatnosti nižší o 9 489,24 € teda 5 % .

3. Finančný majetok

K 31. 12. 2015 bol zostatok v depozitnej pokladnici 9 439,84 € a k 31.12.2016 v čiastke 9 448,22 €. Zostatok prostriedkov finančných aktív tvoria zostatky k 31. 12. 2016 na depozitnom účte v čiastke 698 247,53 € a na účte sociálneho fondu k 31. 12. 2016 v čiastke 834,56 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31.decembru 2015 v čiastke 7 767,32 €. Prírastky 4 609,65 €, úbytky 7 767,32 €. Zostatok k 31. decembru 2016 je 4 609,65 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia: náklady budúcich období z uhradených budúcich výnosov, paušálne telefónne poplatky, poisťné, predplatné, nájom.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2015 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2016: je o 3 157,67 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 41 %.

Čl. 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 2015 v čiastke 133 111,27 €. Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 je 149 977,82 €.

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

Prevod výsledku hospodárenia z r. 2015 v čiastke 36 352,08 € z účtu 431 na účet 428. Opravy minulých rokov sa týkali vo významnej miere výnosov zdravotných poisťovní za poskytovanie zdravotnej starostlivosti z verejného zdravotného poistenia a prevodu pohľadávok ZVJS voči odsúdeným.

B Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v štruktúre:

Výška rezerv k 31. decembru 2015 v čiastke 12 470,54 €. Tvorba rezerv 15 130,- €, použitie rezerv 6 900,54 €. Výška rezerv k 31. decembru 2016 je v čiastke 20 700,- €

Porovnanie výšky rezerv k 31. decembru 2015 a výšky rezerv k 31. decembru 2016: je o 8 229,46 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 40 %.

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2017.

Opis významných položiek rezerv: na nevyfakturované dodávky energií a prebiehajúci súdny spor.

2. Záväzky

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, do piatich rokov a dlhšou ako päť rokov.

Výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2016 v čiastke 724 150,87 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31. decembru 2015 v čiastke 615 571,77 €.

Porovnanie výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2015 a výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2016: je o 108 579,10 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 15 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2015 v čiastke 5 974,45 €. Prírastky celkom 2 856,38 €, úbytky celkom 5 974,45 €. Zostatok k 31. decembru 2016 v čiastke 2 856,38 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Predpísané poplatky za rodinné rekreácie v LRS Omšenie.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2015 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2016: je o 3 118,07 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 52 %.

Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384: v roku 2016 nebol

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2016	Výnosy rok 2015	Rozdiel	Porovnanie 2016 s 2015 v % vyjadrení
60 Tržby za vlastné výkony a tovar	2 385 237,45	2 259 232,73	126 004,72	o 5% vyššie
62 Aktivácia	8 299,78	5 390,77	2 909,01	o 35% vyššie
64 Ostatné výnosy z predchádzajúcej činnosti	183 130,94	285 153,30	102 022,36	o 46% nižšie
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	6 901,96	12 977,17	6 075,21	o 47% nižšie
68 Výnosy z transferov	8 430 407,75	7 923 183,75	507 224,00	o 6% vyššie

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2016	Výnosy rok 2015	Rozdiel	Porovnanie 2016 s 2015 v% vyjadrení
50 Spotrebné nákupy	1 065 489,57	1 109 399,93	43 910,36	o 4% nižšie
51 Služby	307 236,67	347 398,04	40 161,37	o 12% nižšie
52 Osobné náklady	6 699 358,48	6 228 062,92	471 295,56	o 7% vyššie

53	Dane a poplatky	27 283,60	27 230,53	53,07	o 0% vyššie
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	108 108,58	129 762,57	21 653,99	o 7% nižšie
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	237 525,09	247 659,66	10 134,57	o 4% nižšie
56	Finančné náklady	1 671,56	1 678,45	6,89	o 0% nižšie
58	Náklady na transfery a náklady na odvod príjmov	2 564 063,44	2 430 974,44	133 089,00	o 5% vyššie

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závazky z prijatých transferov:

Zostatok účtu 353 k 31.12.2015 bol 1 799 581,- € úbytok 220 749,42 € odpisy DHM, prírastok 28 248,00 € z nákupu majetku a 23 975,00 € presun majetku z GR ZVJS, stav k 31.12.2016 1 631 054,58 €.

Zostatok účtu 351 k 31.12.2015 bol 326 166,71 € úbytok 292 487,65 € z úhrady pohľadávok minulých období, 14 576,54 € odpis pohľadávok minulého obdobia, presun pohľadávok do iných ÚVT 16 427,48 € a prírastok z predpísaných ale neuhradených pohľadávok 308 940,2 € stav účtu k 31.12.2016 je 311 615,24 €.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek na podsúvahových účtoch – 792 odpísané pohľadávky, 795 prísne zúčtovateľné tlačivá. Stav k 31. decembru 2015 v čiastke 83 353,10 €, prírastky 50 850,26 €, úbytky 55 199,62 €, stav k 31. decembru 2016 v čiastke 79 003,74 €.

Porovnanie výšky na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2015 s výškou na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2016: je o 4 349,36 € nižšia v percentuálnom vyjadrení o 5 %.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

K 31. decembru 2016 nie sú.

Čl. IX

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 2016 bolo v podstatnej miere napĺňané zo zdrojov zdravotných poisťovní.

Čl. X

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

V roku 2016 sa rozpočtové hospodárenie ústavu riadilo zákonom o štátnom rozpočte na rok 2016, s rešpektovaním ustanovení zákonov o rozpočtových pravidlách a Štátnej pokladnici. Ekonomické výsledky v oblasti rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2016 vykazujú pozitívne hodnoty. Záväzný ukazovateľ príjmov a bežných výdavkov k 31.12.2016 boli splnené. Kapitálové výdavky boli v roku 2016 pridelené rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže a k 31.12.2016 boli pridelené výdavky vyčerpané v plnom rozsahu a záväzný ukazovateľ bol splnený.

Rozpočet ústavu na rok 2016 bol schválený a spracovaný v mesiaci január 2016. Listom Generálneho riaditeľstva ZVJS č. GR ZVJS-22-2/31-2016 zo dňa 12.01.2016 boli ústavu rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2016. V Štátnej pokladnici v Rozpočtovom informačnom systéme boli ústavu pridelené rozpočtové prostriedky na rok 2016 v rozsahu predchádzajúceho návrhu východísk na roky 2016-2018. Súčasne sa v Štátnej pokladnici v RIS zobrazili aj podpoložky príjmov vo výške záväzného ukazovateľa z nadúrovne.

Po doručení rozpisu záväzných ukazovateľov z Generálneho riaditeľstva ZVJS bol spracovaný podrobný rozpočet podľa platnej rozpočtovej klasifikácie na úroveň podpoložiek a analytického členenia rozpočtových príjmov a výdavkov. Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2016 upravený viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS a v rámci kompetencie ústavu.

Rozpis rozpočtových opatrení:

1. Rozpočtové opatrenia realizované v kompetencii Generálneho riaditeľstva zboru:

1. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtových výdavkov celkom o **71 992,01 €**. Prostriedky boli ústavu zaslané na kompenzáciu osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného pri prvom odchode do výsluhového dôchodku (Bc. Peter Mesároš, Henrich Puna, Mgr. Peter Svät) .
2. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v celovej výške o **16 358,- €**. V kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby vo výške o 2 253,- € a v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške o 14 105,- €. V uvedenom rozpočtovom opatrení boli v kategórii 630 – Tovary a služby upravené objemy záväzných ukazovateľom a to najmä podpoložky 632001 a 632002 – Energie, vodné, stočné, kde bol limit záväzného ukazovateľa znížený a tieto prostriedky boli presunuté na ostatné položky a podpoložky v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 16 836,- €. Avšak v stanovenom limite boli ústavu účelovo určené finančné prostriedky na opravu brány vo výške 6 600,- €, na opravu povrchov schodov v objekte č. 10 vo výške 4 900,- € a na montáž protipožiarnych uzáverov vo výške 1 700,- €.
3. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS boli ústavu pridelené kapitálové výdavky a zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky vo výške **24 000,- €** na nákup vírivého bazéna v LRS ZVJS Omšenie.
4. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške **37 742,75 €** určené na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného pri prvom skončení služobného pomeru a odchodu do výsluhového dôchodku (Jaroslav Pometlo, Pavol Belúch)
5. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške **50 681,43 €** určené na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného pri prvom skončení služobného pomeru a odchodu do výsluhového dôchodku (Mgr. Tibor Podoláček, Miloš Žák)
6. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v celkovej výške **6 817,- €** v kategórii výdavkov 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 2 528,- € na služobné príjmy príslušníkov a vo výške 3 435,- € na mzdy zamestnancov, v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 854,- €. Prostriedky boli ústavu zaslané po prehodnotení čerpania v prvom štvrtroku a na základe zaslanej žiadosti o rozpočtové opatrenia súvisiace s nákladmi spojenými s preplatením nadčasových hodín a vyplatením odmien pri životných a pracovných jubileách príslušníkov a zamestnancov zboru za predchádzajúci štvrtrok.
7. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške **34 958,52 €** určené na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného pri prvom skončení služobného pomeru a odchodu do výsluhového dôchodku (Martin Čelechovský, Mgr. František Kováč).
8. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby v celovej výške o **103 524,- €**. V uvedenom rozpočtovom opatrení boli v kategórii 630 – Tovary a služby pridelené ústavu finančné prostriedky na krytie potrieb najmä s poskytovaním zdravotnej starostlivosti. V pridelenom limite výdavkov boli ústavu účelovo určené rozpočtové prostriedky na nákup liekov, krvi, zdravotníckeho materiálu a úhradu nákladov spojených s prenájomom chirurgickej časti vo FN Trenčín v celkovej výške 80 000,- €. Ďalej boli ústavu pridelené prostriedky na opravu výťahov vo výške 13 474,- €, na revíziu SBT vo výške 6 250,- € a na vybudovanie WC pre vozíčkarov vo výške 3 800,-€.
9. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v celovej výške o **200,- €** v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania. Pridelený limit výdavkov je účelovo určený na vyplatenie odmeny v zmysle § 20 ods. 1 písm. a) zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo

- verejnom záujme v znení neskorších predpisov Bc. Vladimírovi Mišákovi za vzornú reprezentáciu zboru na Majstrovstvách Európy väzenských služieb vo futbale EURO 2016.
10. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v celovej výške **o 200,- €** v kategórii 640 – Bežné transfery. Pridelený limit výdavkov je účelovo určený na vyplatenie disciplinárnej odmeny v zmysle § 51 zákona č. 73/2098 Z. z. o štátnej službe príslušníkov Policajného zboru, Slovenskej informačnej služby, Zboru väzenskej a justičnej stráže Slovenskej republiky a Železničnej polície v znení neskorších predpisov por. Mgr. M. Kopúňovi za vzornú reprezentáciu zboru na Majstrovstvách Európy väzenských služieb vo futbale EURO 2016.
 11. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu upravený limit záväzných ukazovateľom v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške **4 314,- €**. Prostriedky boli určené na vyplatenie odchodného zamestnancov zboru po ukončení pracovného pomeru a to p. Sitnianska, ktorá odišla do starobného dôchodku a p. Ondrejkošová.
 12. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu upravený – znížený limit záväzných ukazovateľom v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky a to v celkovej výške **73 336,- €** a to z dôvod viazania rozpočtových prostriedkov v rozpočte Zboru väzenskej a justičnej stráže na rok 2016 na základe listu Ministerstva financií SR č. MF/016532/2016-441 zo dňa 13.7.2016.
 13. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu upravený limit záväzných ukazovateľom v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky a to v celkovej výške **13 345,- €** po prehodnotení rozpočtu ZVJS na rok 2016 a to nasledovne: zvýšenie záväzného ukazovateľa v kategórii 610- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 9 802,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 3 543,- €.
 14. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS a na základe žiadosti úseku zamestnávania a odbytu Generálneho riaditeľstva ZVJS bol ústavu upravený – znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo vedľajšom hospodárstve v celkovej výške **15 423,- €** a to na podpoložke 637 026 – Odmeny obvinených a odsúdených za pracovnú činnosť vo výške 11 514,- € a v kategórii 620- Poistné a príspevok do poisťovní v alikvotnej výške 3 909,- €.
 15. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtových výdavkov celkom o **31 818,88 €**. Prostriedky boli ústavu zaslané na kompenzáciu osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného pri prvom odchode do výsluhového dôchodku (Mgr. Gago, p. Raník) .
 16. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtových výdavkov celkom o **79,64 €** v kategórii 640- Bežné transfery a to na podpoložke 642 029- Peňažný príspevok na naturálne náležitosti.
 17. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu znížený limit kapitálových výdavkov ústavu na základe podkladov pri realizácii investičnej akcie č. 33 310 – „Nákup vírivého bazéna“ v LRS Omšenie v celkovej výške **60,- €**.
 18. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS a na základe žiadosti ústavu a žiadosti Oboru informačno-komunikačných technológií GR ZVJS bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky v celkovej výške **21 690,39 €** v kategórii výdavkov 630- Tovary a služby. Finančné prostriedky boli ústavu účelovo určené na realizáciu prednostne prijatých úloh a to: - inštaláciu digitálnej ústredne v LRS Omšenie vo výške 1 097,- €; - opravu okien, vybudovanie bezbariérových WC a spŕch, výmenu podlahových krytín na oddeleniach nemocnice FO a F4 vo výške 15 300,- €; - dofinancovanie opravy výťahov vo výške 5 293,39€.
 19. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu pridelený objem kapitálových výdavkov ústavu na základe žiadosti ústavu na realizáciu investičnej akcie č. 33 378 – „Nákup gastrozariadení (varný plynový kotol) v celkovej výške **4 308,- €**.
 20. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu upravený limit záväzných ukazovateľom v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky a to v celkovej výške **250 314,-€** na základe podkladov ústavu pri prehodnotení čerpania výdavkov ústavu do konca roka 2016 a to nasledovne: zvýšenie záväzného ukazovateľa v kategórii 610- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 196 576,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 53 738,-€.
 21. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu upravený limit záväzných ukazovateľom v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky a to v celkovej výške **62 979,-€** po prehodnotení čerpania výdavkov ústavu do konca roka 2016 a to nasledovne: zvýšenie záväzného ukazovateľa v kategórii 610- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 46 320,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 16 659,-€.
 22. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu upravený limit záväzných ukazovateľom vo vedľajšom hospodárstve v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky a to v celkovej výške **6 833,-€** nasledovne: zvýšenie záväzného ukazovateľa podpoložky 637 026 – Odmeny obv. a ods. za pracovnú činnosť vo výške 4 594,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 2 239,-€.
 23. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtových výdavkov celkom o **10 718,80 €**. Prostriedky boli ústavu zaslané na kompenzáciu osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného pri prvom odchode do výsluhového dôchodku (p. Marková) .

24. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS a na základe žiadosti ústavu a na základe podkladov z Odboru logistiky GR ZVJS bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky v celkovej výške **38 652,- €** v kategórii výdavkov 630- Tovary a služby. Finančné prostriedky boli ústavu pridelené na podpoložky 633 011 – Potraviny a 632 001, 632 002 – Energie, vodné, stočné.
25. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS a na základe predloženého predpokladaného čerpania vybraných záväzných ukazovateľov a prehodnotení rozpočtu ZVJS na rok 2016 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky v celkovej výške **10 602,53 €** v kategórii výdavkov 630- Tovary a služby – vo výške 2 363,58 a v kategórii 640- bežné transfery vo výške 8 238,95 €.
26. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS na základe žiadostí ústavu a po prehodnotení rozpočtu ZVJS na rok 2016 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky v celkovej výške **22 600,- €** v kategórii výdavkov 630- Tovary a služby.
27. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS boli ústavu pridelené finančné prostriedky v celkovej výške **17 161,- €**; kategórii 610- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 12 600,- € v kategórii výdavkov 620- Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 4 561,- €.
28. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtových výdavkov celkom o **11 506,60 €**. Prostriedky boli ústavu zaslané na kompenzáciu osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného pri prvom odchode do výsluhového dôchodku (Mgr. Krajčí) .
29. Rozpočtovým opatrením príjmov z GR ZVJS bol ústavu znížený ukazovateľ príjmov štátneho rozpočtu ústavu na rok 2016 vo výške **361 940,- €**. Zníženie ukazovateľa príjmov štátneho rozpočtu hlavnej činnosti vo výške 352 679,- € a zníženie ukazovateľa príjmov štátneho rozpočtu vedľajšieho hospodárstva na rok 2016 vo výške 9 261,- €.
30. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS boli ústavu na základe aktualizácie podmienok rozpočtového hospodárenia zboru pridelené finančné prostriedky v celkovej výške **71 500,- €**; v kategórii 610- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 66 800,- € v kategórii výdavkov 620- Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 5 480,- €. A zároveň bol ústavu znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo vedľajšom hospodárstve v kategórii 620- Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 780,- €.
31. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS na základe predloženého predpokladaného čerpania vybraných záväzných ukazovateľov rozpočtu ústavu boli ústavu pridelené finančné prostriedky kategórii 640- Bežné transfery vo výške 3 191,60 € súčasne znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo vedľajšom hospodárstve v kategórii v kategórii výdavkov 630- Tovary a služby vo výške 1 284,- €. Celkovo boli ústavu pridelené v rozpočtovom opatrení finančné prostriedky vo výške **1 907,60€**.
32. Listom č. GR ZVJS-22-68/31-2016 zo dňa 30.12.2016 boli ústavu uvoľnené limity výdavkov hlavnej činnosti a vedľajšieho hospodárstva a súčasne ústav upravil rozpočet vedľajšieho hospodárstva presunutím prebytkov rozpočtových prostriedkov rozpočtu 2016 len na hlavnú činnosť vo výške **42,72€**.

2. Rozpočtové opatrenia prijaté z kompetencie ústavu

1. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu boli v rámci prideleného rozpočtu presunuté bežné výdavky v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a v 630 - Tovary a služby v celkovej výške **20 810,- €**, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci február 2016.
2. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu boli v rámci prideleného rozpočtu presunuté bežné výdavky v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške **500,- €**, podľa potreby ústavu v mesiaci marec 2016.
3. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu boli v rámci prideleného rozpočtu presunuté bežné výdavky v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške **3 195,- €** , podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci apríl 2016.
4. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu boli v rámci prideleného rozpočtu presunuté bežné výdavky v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške **16 780,- €** podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci máj 2016.
5. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu boli v rámci prideleného rozpočtu presunuté bežné výdavky celkom vo výške **2 325,- €** v kategórii 640 –Bežné transfery podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci máj 2016.
6. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu boli v rámci prideleného rozpočtu presunuté bežné výdavky celkom vo výške **11 420,- €** v kategórii 630 –Tovary a služby podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci jún 2016.

7. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške **28 067,50 €** podľa aktuálnych potrieb ústavu a na základe žiadostí oddelenia logistiky a LRS Omšenie, tak aby objem prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
8. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške **120,- €** podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov k záveru mesiaca jún 2016.
9. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške **26 970,- €** podľa aktuálnych potrieb ústavu a na základe žiadostí oddelenia logistiky a LRS Omšenie, tak aby objem prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
10. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky v kategórii 630- Tovary a služby celkom vo výške **17 924,- €** podľa aktuálnych potrieb ústavu a na základe žiadostí oddelenia logistiky a LRS Omšenie, tak aby objem prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
11. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky v kategórii 630- Tovary a služby celkom vo výške **1 400,- €** podľa aktuálnych potrieb ústavu a na základe žiadostí oddelenia logistiky, tak aby objem prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
12. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky vo výške **1 000,- €** v kategórii 640- Bežné transfery, tak aby objem prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
13. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a v kategórii 630- Tovary a služby v celkovej výške **16 106,94 €** podľa aktuálnych potrieb ústavu a na základe žiadostí oddelenia logistiky a Skupiny zamestnávania a odbytu, tak aby objem prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
14. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky v kategórii 630- Tovary a služby v celkovej výške **230,- €**, tak aby objem presunutých prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
15. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu a na základe žiadostí Oddelenia logistiky a LRS Omšenie boli presunuté bežné výdavky v kategórii 630- Tovary a služby v celkovej výške **33 360,- €**, tak aby objem presunutých prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
16. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu a na základe žiadostí Oddelenia logistiky a LRS Omšenie boli presunuté bežné výdavky v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky v celkovej výške **9 525,40 €**, tak aby objem presunutých prostriedkov pokryl aktuálne potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
17. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu a na základe žiadostí Oddelenia logistiky boli presunuté bežné výdavky v kategórii 630- Tovary a služby v celkovej výške **100,- €**, tak aby objem presunutých prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
18. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky v kategórii 620- Poistné a príspevkov do poisťovní a v kategórii 640 – Bežné transfery v celkovej výške **33 311,- €**, tak aby objem presunutých prostriedkov pokryl potreby ústavu pri dodržaní záväzných ukazovateľom ústavu na rok 2016.
19. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky ústavu v závere rozpočtového obdobia 2016. Prostriedky boli rozpočtovým opatrením upravené v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, v kategórii 620 – Poistné a príspevky do poisťovní, v kategórii 630- Tovary a služby, v kategórii 640- Bežné transfery v celkovej výške **143 083,14 €**
20. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky ústavu na základe skutočného čerpania deponovaných prostriedkov rozpočtu za rok 2016 čerpaných v januári 2017. Prostriedky boli rozpočtovým opatrením upravené v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, v kategórii 620 – Poistné a príspevky do poisťovní, v kategórii 630- Tovary a služby, v kategórii 640- Bežné transfery v celkovej výške **25 086,34 €**
21. Rozpočtovým opatrením v kompetencii ústavu v rámci limitu rozpočtu ústavu boli presunuté bežné výdavky v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky ústavu na základe kontroly čerpania v systéme ŠP a vo WIN Ibeu podľa skutočného čerpania. Prostriedky boli rozpočtovým opatrením upravené v kategórii 630- Tovary a služby v celkovej výške **12 897,27 €**

Vyhodnotenie čerpania výdavkov

1. Čerpanie bežných výdavkov

Bežné výdavky k 31.12.2016 dosiahli hodnotu **8 113 140,20 €**, čo je čerpanie na 100,71 % upraveného rozpočtu a sú vyššie o 430 271,46 € oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka. Prečerpanie predstavujú výdavky nad rámec rozpočtu zo zdroja 72 za stravovanie zamestnancov vo výške 57 424,39 € (príloha č. U1). Rozpočet bežných výdavkov bol upravený v priebehu roka viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS a v rámci rozpočtu ústavu.

V kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo vyčerpaných **4 531 428,- €** čo je čerpanie na 100,00 %. Mzdové prostriedky boli vyčerpané do výšky prideleného limitu. Skutočne vyplatené platy za rok 2016 sú nižšie o 1,42 € oproti deponovaným mzdovým prostriedkom v mesiaci decembri 2016. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je čerpanie vyššie o 226 477,39 €, čo súvisí hlavne s valorizáciou platov príslušníkov a zamestnancov od 01.01.2016, ďalej s vyplatením ročných odmien príslušníkov a zamestnancov ZVJS, vyplatením odmien pri prvom odchode do výsluhového dôchodku príslušníkov, preplatením hodín odpracovaných nad rámec času služby príslušníkov a so schválenými tabuľkami zloženia a počtov služobných úradov ZVJS v súvislosti so systemizačnými zmenami v roku 2016. Mzdové prostriedky boli upravené viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS po prehodnotení prideleného záväzného ukazovateľa rozpočtu.

V kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní je čerpanie **1 689 447,40 €**, čo predstavuje 100,00 %. Oproti predchádzajúcemu roku sa odvody poistného zvýšili o 72 575,66 €, čo paralelne kopíruje nárast s kategóriou mzdových prostriedkov.

V kategórii 630 - Tovary a služby je výsledok čerpania výdavkov **1 538 925,61 €**, čo predstavuje 103,88 %. Prečerpanie predstavujú výdavky nad rámec rozpočtu zo zdroja 72 vo výške 57 424,39 €. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sa uhradilo na tovary a služby o 39 441,02 € menej finančných prostriedkov. Dôsledkom menšieho čerpania boli nižšie náklady na energie a nižšie čerpanie na položke 635 – Rutinná a štandardná údržba, nakoľko v predchádzajúcom roku ústav realizoval opravu strechy na administratívnej budove, čo bola finančne náročná akcia. V roku 2016 boli ústavu pridelené účelové finančné prostriedky na opravu okien, vybudovanie bezbariérových WC a spŕch, výmenu podlahových krytín na oddeleniach nemocnice FO a F4.

Po prehodnotení prideleného rozpočtu ústavu boli v priebehu roka viaceré položky a podpoložky upravené rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS a v tiež v kompetencie ústavu v rámci limitu pridelených finančných prostriedkov ústavu. Tieto boli vo väčšine prípadov pridelené ako účelovo určené prostriedky a týkali sa najmä údržby väzenských budov. Na základe skutočného a predpokladaného čerpania do konca roka 2016 boli ústavu pridelené na základe žiadosti prostriedky na podpoložku 633 006 – Všeobecný materiál na podprograme 07003 na nákup liekov.

V závere roka sa ústavu podarilo pridelené rozpočtové prostriedky vo všetkých položkách minúť na 100 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom v jednotlivých položkách je čerpanie rozdielne.

Položka 631 – Cestovné náhrady – je zaznamenaný nárast oproti minulému roku vo výške 652,52 €, nakoľko boli ústavu z Generálneho riaditeľstva ZVJS chválené viaceré zahraničné služobné cesty, 634 – Dopravné – na tejto podpoložke bolo v medziročnom porovnaní vykázané nižšie čerpanie aj napriek nárastu vykázaných najazdených kilometrov, čo bolo spôsobené nižšími cenami pohonných hmôt, 635 – Rutinná a štandardná údržba – pokles čerpania voči predchádzajúcemu roku vznikol už vyššie spomínanou na financie náročnou opravou strechy v roku 2015, 636 – Nájomné za nájom – v roku 2016 zmenou v zmluve o prenájme, FN Trenčín zvýšila sumu za nájom v poslednom štvrtroku, avšak na ostatných podpoložkách bol v priebehu roka 2016 zaznamenaný pokles čerpania čo malo za následok celkový pokles o 197,78 €, 637 – Služby - pokles čerpanie o 1 332,59 – najmä zníženými nákladmi na podpoložke 637 027 – Odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru, na položkách 632 – Energie, voda a komunikácie ústav šetril rozpočtové prostriedkov oproti roku 2015 vo výške 10 884,81€ – menej náročné vykurovacie obdobie začiatkom roka 2016 a vysúfažením nižších cien energií, položka 633 – Materiál – bol zaznamenaný nárast o 16 324,63 €.

V kategórii 640 - Bežné transfery je vykázané v roku 2016 čerpanie vo výške 353 339,19 €, čo predstavuje 100,00 %. Celkom je to o 170 659,43 € viac finančných prostriedkov ako v rovnakom období minulého roka. Vyššie čerpanie je spôsobené vyplatením odchodného príslušníkom a zamestnancom ZVJS po skončení služobného a pracovného pomeru, z dôvodu odchodu do výsluhového a starobného dôchodku. Na podpoložke 642 015 – Na nemocenské dávky, náhradu platu pri dočasnej pracovnej neschopnosti príslušníkov a zamestnancov ZVJS, ústav v roku 2016 vykázal nižšie čerpanie oproti predchádzajúcemu roku o 2 655,18 €.

2. Čerpanie kapitálových výdavkov

Ústav mal v roku 2016 pridelené kapitálové výdavky rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS vo výške **28 248,- €**. K 31.12.2016 kapitálové výdavky boli vyčerpané na 100 %.

V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka mal ústav k dispozícii menší objem kapitálových výdavkov o 4 438,09 €.

Kapitálové výdavky boli ústavu pridelené na dve akcie a to:

- ✓ Nákup vírivého bazéna v LRS Omšenie vo výške **23 940,- €**
- ✓ Nákup gastrozariadenia (varný plynový kotol) do ústavnej kuchyne vo výške **4 308,- €**

Vyhodnotenie plnenia príjmov

Príjmy ústavu dosiahli k 31.12.2016 hodnotu **2 544 622,89 €**, čo je plnenie na 141,41%. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sú príjmy vyššie o 135 296,71 €. Z toho príjmy nad rámec rozpočtu zo stravovania zamestnancov (zdroj 72) predstavujú 57 424,39 € a rozpočtované príjmy (zdroj 111) sú v sume 2 487 198,5 €. Rozpočtované príjmy tvoria príjmy hlavnej činnosti vo výške 2 320 032,18 € a príjmy z vedľajšieho hospodárstva vo výške 167 166,32 €. Príjmy z vedľajšieho hospodárstva boli splnené na 140,26 %.

Podstatnú časť príjmov tvoria úhrady od zdravotných poisťovní za poskytnutú zdravotnú starostlivosť v nemocnici pre obvinených a odsúdených, ktoré sú vo výške 1 899 157,20 €, čo predstavuje plnenie na 146,87 %. Rozpočet príjmov od zdravotných poisťovní bol znížený rozpočtovým opatrením po prehodnotení záväzného ukazovateľa príjmov zboru Generálnym riaditeľstvom ZVJS.

Príjmy v kategórii 210 - Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku dosiahli hodnotu 15 214,78 €, čo je plnenie na 112,70 %.

Plnenie príjmov v kategórii 220 - Administratívne a iné poplatky a platby je na 142,84 % a predstavuje sumu 2 372 496,53 €.

V kategórii 290 - Iné nedaňové príjmy sú výsledky 152 012,35 €, čo predstavuje 121,61 %.

Čl. XI

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

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

Informácia:

pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,

zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

vydané dlhopisy a iné cenné papiere,

zmena právnej formy účtovnej jednotky,

mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,

iné mimoriadne skutočnosti

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.