

Čl. 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 x 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	318,4
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	319
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.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ áno ☐ nie

Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy na základe Metodického usmernenia MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29. 05. 2017 o odpisovaní dlhodobého majetku a následným prehodnotením odpisového plánu 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.

- 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 splnutí, 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 používania dlhodobého majetku a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

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

5. Zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Účtuje sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

6. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

7. Cudzí 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 2018 v čiastke 26 043,77 €. Prírastky 0 €, úbytky 0 €, presuny 0 €. Stav k 31. decembru 2019 v čiastke 26 043,77 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2018 v čiastke 7 375 872,33 €. Prírastky 22 373,80 €, úbytky v čiastke 55 844,62 €, presuny 76 869,26 €. Stav k 31. decembru 2019 v čiastke 7 419 270,77 €.

Dôvodom zvýšenia dlhodobého hmotného majetku je nákup zdravotníckych prístrojov v čiastke 3 445,- €, v LRS za 10 599,60 € a rekonštrukcia strážnej hliadky v čiastke 8 329,20 €, ktorá však k 31.12.2019 nebola skolaudovaná. GR ZVJS dodalo servery v čiastke 76 869,26 € prevodom správy majetku.

Zníženie dlhodobého hmotného majetku vzniklo vyradením opotrebovanej zdravotníckej techniky EEG v čiastke 20 307,41 €, v LRS vaňa, lavice masážne za 4 521,06 €, v IKT službe servery 25 947,78 €, kopírovací stroj 1 659,36 €, kuchynské spotrebiče 2 114,45 € v LRS a náradie v čiastke 1 294,56 €.

Porovnanie stavu dlhodobého majetku k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2019: je zvýšený o 43 398,44 € 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.

Budovám a majetku nad 150.000,- € 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 2018 v čiastke 250 268,42 €. Výška zásob k 31. decembru 2019 v čiastke 212 994,50 €.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Porovnanie stavu zásob k 31. decembru 2018 so stavom zásob k 31. decembru 2019: predstavuje zníženie o 37 273,92 € v percentuálnom vyjadrení o 15 %.

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. 2019 v čiastke 3 229,82 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 809,89 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 519,66 €. Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek k pohľadávkam: opravná položka bola zrušená na prevedené a splatené pohľadávky voči obvineným a odsúdeným a zvýšená na pohľadávky ZVJS voči odsúdeným.

Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2018 v čiastke 305 242,58 €. Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2019 v čiastke 217 243,74 €. Porovnanie stavu pohľadávok k 31. decembru 2018 so stavom pohľadávok k 31. decembru 2019: zníženie o 87 998,84 € v percentuálnom vyjadrení o 29 %.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 196 195,27 € a po lehote splatnosti v čiastke 21 048,47 € k 31. decembru 2019.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 185 178,16 € a po lehote splatnosti v čiastke 120 064,42 € k 31. decembru 2018.

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2019 so stavom pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení je: vyšší v lehote splatnosti o 11 017,11 € čo je 6 % a po lehote splatnosti nižší o 99 015,95 € teda 79 % .

3. Finančný majetok

K 31. 12. 2018 bol zostatok v depozitnej pokladnici 10 274,44 € a k 31.12.2019 v čiastke 9 017,22 €. Zostatok cenín stravných lístkov k 31. 12. 2018 bol 132,- € a k 31. 12. 2019 v čiastke 0 €. Zostatok prostriedkov finančných aktív tvoria zostatky k 31. 12. 2019 na depozitnom účte v čiastke 831 753,02 €, na účte prostriedkov obvinených a odsúdených v čiastke 58 458,71 € a na účte sociálneho fondu v čiastke 922,92 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31.decembru 2018 v čiastke 13 792,69 €. Prírastky 7 223,28 €, úbytky 13 792,69 €. Zostatok k 31. decembru 2019 je 7 223,28 €.

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 2018 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2019: je o 6 569,41 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 52 %.

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 2018 v čiastke 243 390,08 €. Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 je 181 030,76 €.

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

Prevod výsledku hospodárenia z r. 2018 v čiastke 5 419,69 € z účtu 431 na účet 428. Opravy minulých rokov neboli vykonané.

B Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v štruktúre:

Výška rezerv k 31. decembru 2018 v čiastke 0,- €. Tvorba rezerv 0,- €, použitie rezerv 0,- €. Výška rezerv k 31. decembru 2019 je v čiastke 0,- €

Porovnanie výšky rezerv k 31. decembru 2018 a výšky rezerv k 31. decembru 2019: je 0,- € v percentuálnom vyjadrení 0 %.

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 0.

Opis významných položiek rezerv:

2. Záväzky

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, do piatich rokov a dlhšou ako päť rokov. Výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2019 v čiastke 925 705,20 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31. decembru 2018 v čiastke 775 489,89 €.

Porovnanie výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2018 a výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2019: je o 150 215,31 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 19 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2018 v čiastke 4 739,97 €. Prírastky celkom 25 348,06 €, úbytky celkom 4 739,97 €. Zostatok k 31. decembru 2019 v čiastke 25 348,06 €. Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Predpísané poplatky za rodinné rekreácie v LRS Omšenie, stravné lístky, bezodplatne nadobudnutý materiál v rámci konsolidovaného celku a nevyfakturované nájomné z ÚVTOS a ÚVV za zdravotné ambulancie.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2018 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2019: je o 20 608,09 € vyšší v percentuálnom vyjadrení o 435 %.

Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384: v roku 2019 nebol

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2019	Výnosy rok 2018	Rozdiel	Porovnanie 2019 s 2018 v % vyjadrení
60 Tržby za vlastné výkony a tovar	2 862 105,25	2 586 005,57	276 099,68	o 11% vyššie
62 Aktivácia	5 674,51	5 381,59	292,92	o 5% vyššie
64 Ostatné výnosy z predchádzajúcej činnosti	359 077,00	187 006,53	172 070,47	o 92% vyššie
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	519,66	505,37	14,29	o 3% vyššie
68 Výnosy z transferov	10 679 992,14	9 431 859,63	1 248 132,51	o 13% vyššie

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2019	Výnosy rok 2018	Rozdiel	Porovnanie 2019 s 2018 v% vyjadrení
50 Spotrebné nákupy	1 170 565,65	1 035 561,50	135 004,15	o 13% vyššie
51 Služby	307 236,67	373 957,10	330 679,34	43 277,76
52 Osobné náklady	9 019 800,99	7 865 527,25	1 154 273,74	o 15% vyššie
53 Dane a poplatky	27 698,73	27 885,59	186,86	o 1% nižšie
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	300 940,42	127 337,84	173 602,58	o 136% vyššie
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	115 199,09	109 801,73	5 397,36	o 5% vyššie
56 Finančné náklady	7 665,32	7 073,91	591,41	o 8% vyššie
58 Náklady na transfery a náklady na odvod príjmov	2 952 968,41	2 701 500,33	251 468,08	o 9% vyššie

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závazky z prijatých transferov:

Zostatok účtu 353 k 31.12.2018 bol 2 958 222,41 € úbytok 113 871,89 € odpisy DHM, prírastok 22 373,80 € z nákupu majetku a 73 661,26 € z bezodplatného presunu stav k 31.12.2019 je 2 940 385,58 €.

Zostatok účtu 351 k 31.12.2018 bol 302 302,99 € úbytok 272 026,26 € z úhrady pohľadávok minulých období, 11 320,83 € odpis pohľadávok minulého obdobia, presun pohľadávok do iných ÚVT 12 175,96 € a prírastok z predpísaných ale neuhradených pohľadávok 206 107,87 € stav účtu k 31.12.2019 je 212 887,81 €.

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 2018 v čiastke 97 864,62 €, prírastky 45 980,11 €, úbytky 61 119,36 €, stav k 31. decembru 2019 v čiastke 82 725,37 €.

Porovnanie výšky na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2018 s výškou na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2019: je o 15 139,25 € nižšia v percentuálnom vyjadrení o 15 %.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

K 31. decembru 2019 nie sú.

Čl. IX

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

1. 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 2019 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

Úlohy uložené na rok 2019 boli splnené v stanovenom termíne. V roku 2019 sa rozpočtové hospodárenie ústavu riadilo zákonom o štátnom rozpočte na rok 2019 s rešpektovaním ustanovení zákonov o rozpočtových pravidlách a Štátnej pokladnici. Ekonomické výsledky v oblasti rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2019 vykazujú pozitívne hodnoty. Záväzné ukazovatele príjmov a bežných výdavkov k 31.12.2019 boli splnené. Kapitálové výdavky boli v roku 2019 pridelené a upravované rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže a k 31.12.2019 boli pridelené výdavky vyčerpané v plnom rozsahu a záväzný ukazovateľ bol splnený. Ústav zabezpečoval odstraňovanie revízných nedostatkov.

Rozpočet ústavu na rok 2019 bol schválený a spracovaný v mesiaci január 2019. Listom Generálneho riaditeľstva ZVJS č. GR ZVJS-ro6-1/31-2019 zo dňa 08.01.2019 boli ústavu rozpísané záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2019 upravený viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS.

Rozpis rozpočtových opatrení:

1. Rozpočtové opatrenia realizované v kompetencii Generálneho riaditeľstva zboru:

Číslo RO/ zo dňa	Príjmy	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	Výdavky spolu	Poznámky
Schválený rozpočet	2 088 494,00	8 550 137,00	0,00	8 550 137,00	
Číslo RO BV 3 zo dňa 28. 01. 2019	0,00	31 983,00	0,00	31 983,00	HPO - 637026 + 62
Číslo RO BV 8 zo dňa 25. 02. 2019	0,00	1 076,00	0,00	1 076,00	repre 633016 a 637022
Číslo RO P 1 zo dňa 25. 02. 2019	31 983,00	0,00	0,00	0,00	
Číslo RO BV 9 zo dňa 04. 03. 2019	0,00	4 920,00	0,00	4 920,00	Kategória 610 odmeny
Číslo RO KV 3 zo dňa 13. 03. 2019	0,00	0,00	12 440,00	12 440,00	nákup snímač KT, vaňa a rebox
Číslo RO BV 10 zo dňa 14. 03. 2019	0,00	17 850,79	0,00	17 850,79	Kategória 640 odchodné
Číslo RO BV 21 zo dňa 29. 04. 2019	0,00	8 251,00	0,00	8 251,00	Kategória 610 odmeny - refund.
Číslo RO BV 25 zo dňa 28. 05. 2019	0,00	1 764,00	0,00	1 764,00	Kategória 0KEC03 IKT
Číslo RO BV 29 zo dňa 11. 06. 2019	0,00	1 149 067,00	0,00	1 149 067,00	Kategória 610, 620, 630 valoriz.
Číslo RO BV 31 zo dňa 17. 06. 2019	0,00	1 175,00	0,00	1 175,00	Kategória 630- účel.tech.do kuchyne
Číslo RO BV 32 zo dňa 19. 06. 2019	0,00	100,00	0,00	100,00	Kategória 640 peň.dar - refundácia
Číslo RO BV 35 zo dňa 21. 06. 2019	0,00	165 124,00	0,00	165 124,00	Kategória 610, 620 odmeny
Číslo RO BV 40 zo dňa 11. 07. 2019	0,00	4 946,88	0,00	4 946,88	Kategória 630- účelové prostriedky PVC krytina
Číslo RO BV 43 zo dňa 17. 07. 2019	0,00	5 146,68	0,00	5 146,68	Kategória 630 - pod. - 637006 - ref.
Číslo RO BV 44 zo dňa 18. 07. 2019	0,00	1 250,00	0,00	1 250,00	Kategória 610 odmeny - ref.
Číslo RO BV 45 zo dňa 25. 07. 2019	0,00	18 751,50	0,00	18 751,50	Kategória 610 odmeny
Číslo RO BV 49 zo dňa 15. 08. 2019	0,00	39 505,78	0,00	39 505,78	Kategória 630 a účel. Opatovce
Číslo RO BV 50 zo dňa 20. 08. 2019	0,00	6 882,81	0,00	6 882,81	Kategória 630 - 637006 - rekreácie
Číslo RO BV 52 zo dňa 22. 08. 2019	0,00	2 021,46	0,00	2 021,46	Kategória 640 odchodné
Číslo RO KV 14 zo dňa 09. 09. 2019	0,00	0,00	1 645,00	1 645,00	nákup stomatológ. súprava
Číslo RO BV 57 zo dňa 12. 09. 2019	0,00	2 200,00	0,00	2 200,00	Kategória 630 - VH -07004
Číslo RO KV 15 zo dňa 17. 09. 2019	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00	Rekoštruk. - objekt strážnej hliadky
Číslo RO BV 59 zo dňa 23. 09. 2019	0,00	33 196,95	0,00	33 196,95	Kategória 630, 640
Číslo RO BV 62 zo dňa 25. 09. 2019	0,00	-1 340,00	0,00	-1 340,00	Kategória 630- HPO VH 637026
Číslo RO BV 66 zo dňa 15. 10. 2019	0,00	-90 759,25	0,00	-90 759,25	Kategória 630 energie, potraviny
Číslo RO BV 68 zo dňa 16. 10. 2019	0,00	5 143,70	0,00	5 143,70	Kategória 640 odchodné
Číslo RO KV 19 zo dňa 28. 10. 2019	0,00	0,00	-40,40	-40,40	Prebytok z nák. balneologická vaňa
Číslo RO BV 72 zo dňa 29. 10. 2019	0,00	-17 652,00	0,00	-17 652,00	Kategória 630- HPO VH 637026
Číslo RO BV 74 zo dňa 06. 11. 2019	0,00	327 976,66	0,00	327 976,66	Kategória 610 a 620 - odmeny
Číslo RO BV 81 zo dňa 26. 11. 2019	0,00	42 862,00	0,00	42 862,00	Kategória 630, 640
Číslo RO KV 28 zo dňa 05. 12. 2019	0,00	0,00	-170,80	-170,80	Prebytok KV strážna hliadka
Číslo RO P 3 zo dňa 17. 12. 2019	212 993,00	0,00	0,00	0,00	
Číslo RO BV 98 zo dňa 18. 12. 2019	0,00	135 505,07	0,00	135 505,07	Kategória 630, 640
Číslo RO BV 100 zo dňa 19. 12. 2019	0,00	51 653,87	0,00	51 653,87	Kategória 610, 620
Číslo RO BV 102 zo dňa 27. 12. 2019	0,00	9 400,00	0,00	9 400,00	Kategória 630

Číslo RO BV 104 zo dňa 30. 12. 2019	0,00	2 179,20	0,00	2 179,20	odmeny 610, 620
Upravený rozpočet k 31. 12. 2019	2 333 470,00	10 510 319,10	22 373,80	10 532 692,90	x

2. Rozpočtové opatrenia prijaté z kompetencie ústavu

Číslo RO/ zo dňa	Presun	Poznámky
Schválený rozpočet	8 550 137,00	
Číslo RO BV 1 zo dňa 30. 01. 2019	2184,00	
Číslo RO BV 2 zo dňa 26. 02. 2019	159 045,00	
Číslo RO BV 3 zo dňa 28. 02. 2019	12 600,00	
Číslo RO BV 4 zo dňa 28. 02. 2019	500 000,00	Účet 023 – presun rozpočtu
Číslo RO BV 5 zo dňa 15. 03. 2019	17850,79	Zmena podpoložky prís.p. na bývanie
Číslo RO BV 6 zo dňa 29. 03. 2019	35 331,07	
Číslo RO BV 7 zo dňa 29. 04. 2019	7 704,90	
Číslo RO BV 8 zo dňa 21. 05. 2019	12 260	
Číslo RO BV 9 zo dňa 23. 05. 2019	6 960,00	
Číslo RO BV 10 zo dňa 31. 05. 2019	18 782,76	
Číslo RO BV 11 zo dňa 11. 06. 2019	1 600,00	
Číslo RO BV 12 zo dňa 17. 06. 2019	6 100,00	
Číslo RO BV 13 zo dňa 27. 06. 2019	6 774,76	
Číslo RO BV 14 zo dňa 28. 06. 2019	100	
Číslo RO BV 15 zo dňa 18. 07. 2019	40 516,00	
Číslo RO BV 16 zo dňa 31. 07. 2019	24 476,88	
Číslo RO BV 17 zo dňa 19. 08. 2019	7 880,00	
Číslo RO BV 18 zo dňa 23. 08. 2019	17 204,06	
Číslo RO BV 19 zo dňa 30. 08. 2019	4 720,00	
Číslo RO KV 20 zo dňa 30. 08. 2019	572,90	
Číslo RO BV 21 zo dňa 09. 09. 2019	3 625,00	
Číslo RO KV 22 zo dňa 12. 09. 2019	12 655,00	
Číslo RO BV 23 zo dňa 27. 09. 2019	31 487,68	
Číslo RO BV 24 zo dňa 09. 10. 2019	2 050,00	
Číslo RO BV 25 zo dňa 14. 10. 2019	37 324,00	
Číslo RO BV 26 zo dňa 31. 10. 2019	41 342,05	
Číslo RO KV 27 zo dňa 13. 11. 2019	99 577,32	
Číslo RO BV 28 zo dňa 15. 11. 2019	20 000,00	
Číslo RO BV 29 zo dňa 25. 11. 2019	51 787,09	
Číslo RO BV 30 zo dňa 27. 11. 2019	4 707,11	
Číslo RO BV 31 zo dňa 28. 11. 2019	1640,32	
Číslo RO BV 32 zo dňa 10. 12. 2019	15 107,60	
Číslo RO BV 33 zo dňa 12. 12. 2019	2588,49	
Číslo RO BV 34 zo dňa 31. 12. 2019	393 376,19	
Číslo RO BV 35 zo dňa 31. 12. 2019	51 285,65	

Číslo RO BV 36 zo dňa 31. 12. 2019	231 736,69	
Číslo RO BV 37 zo dňa 31. 12. 2019	105 671,99	
Číslo RO BV 38 zo dňa 31. 12. 2019	8 471,53	
Číslo RO BV 39 zo dňa 31. 12. 2019	2005,00	
Číslo RO BV 40 zo dňa 31. 12. 2019	273,48	
Číslo RO BV 41 zo dňa 31. 12. 2019	14640	

Vyhodnotenie čerpania výdavkov

1. Čerpanie bežných výdavkov

Bežné výdavky ústavu k 31. 12. 2019 vyčerpal na 100% upraveného rozpočtu a to v celkovej výške **10 510 319,10 €** čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu minulého roka viac o 1 250 032,02 €. Pri porovnaní čerpania výdavkov jednotlivých kategórií, bol zaznamenaný nárast vo všetkých kategóriách rozpočtu ústavu. V kategóriách 610- Mzdy platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a 620 - Poistné a príspevok do poisťovní nárast súvisí najmä s priznanou valorizáciou služobných príjmov a platov zamestnancov vo výške 10% a zároveň s naplnením systemizovaných miest ústavu. V kategórii 630 –Tovary a služby ide o navýšenie v porovnaní s predchádzajúcim rozpočtovým obdobím o 143 998,08 €. V tejto kategórii bol nárast najmä na položkách 632 – Energie, voda a komunikácie nárast výdavkov bol v dôsledku zvýšenia výslednej ceny jednotlivých energií, 635 – Rutinná a štandardná údržba z dôvodu drobných stavebných úprav priestorov administratívnej budovy, výmeny poškodeného vodovodného potrubia pre budov „F“ a riešenia havarijného stavu vzduchotechniky.

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím ústav zaznamenal nižšie výdavky na položkách 634- Dopravné - Služobnými motorovými vozidlami bolo v roku 2019 najazdených celkom 136 764 km, čo predstavuje oproti rovnakému obdobiu roku 2018 pokles o 8 023 km z dôvodu úbytku počtu diaľkových eskort (do civilných zdravotných zariadení, po ukončení VTOS, prípadne prerušení trestu zo zdravotných dôvodov).

Čerpanie výdavkov kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania dosiahlo výšku 6 130 631,57 € čo predstavuje 100% upraveného rozpočtu. Skutočne vyplatené mzdy za rok 2019 boli nižšie o 0,16 € oproti deponovaným mzdovým prostriedkom. Čerpanie výdavkov na služobné príjmy bolo vo výške 5 401 402,18 € čo predstavuje 98,98% upraveného rozpočtu na záväznom ukazovateli. Mzdy zamestnancov boli čerpané vo výške 729 229,39 € čo predstavuje 108,25% upraveného rozpočtu záväzného ukazovateľa.

V kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní bolo v sledovanom období čerpanie vo výške **2 327 484,93 €**, čo predstavuje 100% upraveného rozpočtu. Nárast čerpania výdavkov úzko súvisí s nárastom výdavkov kategórie 610 – Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania. 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.

V kategórii 630- Tovary a služby bolo k 31. 12. 2019 vyčerpaných 1 728 556,52€, čo predstavuje čerpanie 100% upraveného rozpočtu. Významné zvýšenie čerpania bolo zaznamenané na položkách 632 – energie, voda a komunikácie, 635 – rutinná a štandardná údržba (bližšie špecifikované výdavky v 2.1.3.4) a 637- služby.

V oblasti čerpania finančných prostriedkov za energie a vodu v roku 2019 sme zaznamenali nárast oproti roku 2018 a to z dôvodu zvýšenia ceny jednotlivých energií, dlhšej vykurovacej sezóny o 22 dní a v neposlednom rade havárie vodovodného potrubia pre budovu „F“, ktorá bola operatívne riešená a odstránená.

Výdavky na stravovanie obvinených a odsúdených v roku 2019 klesli oproti roku 2018 o sumu 7 387,- € z dôvodu nižších počtov obvinených a odsúdených. Priemerný denný počet odstavovaných osôb v roku 2019 poklesol o 8 väznených osôb.

Služobnými motorovými vozidlami bolo v roku 2019 ako už bolo spomínané najazdených celkom 136 764 km, čo predstavuje oproti rovnakému obdobiu roku 2018 pokles o 8 023 km. Zníženie počtu najazdených kilometrov nastalo najmä z dôvodu úbytku počtu diaľkových eskort do civilných zdravotných zariadení a odvozov po ukončení výkonu trestu prípadne prerušení výkonu trestu zo zdravotných dôvodov.

V rámci čerpania finančných prostriedkov bola v roku 2019 na podpoložke 635 004 úspora 29 892,- € oproti roku 2018 nakoľko v roku 2018 sa realizovali opravy väčšieho rozsahu ako napr. oprava elektroinštalácie

II poschodia AB v sume 17 168,- €, oprava elektroniky výťahu v sume 8 922,- a oprava gastrozariadenia v kuchyni v sume cca 2 000,- €.

Čerpanie na podpoložke 635 005 bolo oproti roku 2018 zvýšené o sumu 4 083,-€ z dôvodu opravy zdravotníckeho zariadenia vo výške cca 2 400,- € a výmeny hydromasážnej vane v LRS Omšenie v sume 933,- €.

Na podpoložke 635 006 bol oproti roku 2018 najväčší nárast a to v sume 62 095,- €, čo bolo dôsledkom realizácie stavebných a dispozičných úprav v AB vo výške cca 16 000,- €, opravy strechy budov v OO Opatovce v sume 17 743 €, oprava vodovodného potrubia pre budovu „F“ v sume 16 500,- € a oprava dlažby a sanity vodoliečba v LRS Omšenie.

Na podpoložke 635 009 a 0EK bolo čerpanie oproti roku 2019 nižšie ako v roku 2018, nakoľko v roku 2018, prebehla softvérová inštalácia a podpora hardwaru serverov nášho ústavu.

Ústav počas rozpočtového roka 2019 čerpal rozpočet na programe 0EK – IT vo výške **27 664,- €** čo je čerpanie 100% upraveného rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka bolo čerpanie na programe 0EK- Informačné technológie nižšie o 21 017,80€. Dôvodom vyššieho čerpania v rozpočtovom roku 2018 boli najmä pridelené účelovo určené rozpočtové prostriedky na zvýšenie informačnej bezpečnosti ZVJS, realizáciou nasadenia systému monitoringu zariadení v LAN (Netshield – 12 034,80 €) a systému monitorovania činností v LAN (10 800,00 €).

Čerpanie kategórie 640-Bežné transfery počas rozpočtového roka 2019 bolo vyššie v celkovej výške 59 697,70 €. Nárast bol spôsobený najmä zvýšeným výdavkom podpoložky 642 035/2 – príspevok na bývanie príslušníkov, nakoľko počas roka 2019 vzrástol počet príslušníkov, ktorým vznikol nárok na výplatu príspevku. Ďalšou podpoložkou vykazujúcou nárast je podpoložka 642 015 – na nemocenské dávky a 642 029- peňažný príspevok na naturálne náležitosti. Pokles bol zaznamenaný na podpoložke 641 006/2 – na odchodné príslušníkov - dôvodom bol pokles príslušníkov, ktorý požiadali o uvoľnenie zo služobného pomeru ako v predchádzajúcom roku.

2. Čerpanie kapitálových výdavkov

V rozpočtovom roku 2019 mal ústav k dispozícii kapitálové výdavky v celkovej výške 22 373,80 € čo predstavuje k 31. 12. 2019 čerpanie na 100%. Z pridelených rozpočtových prostriedkov ústav realizoval nákup snímača krvného tlaku a reboxu, nákup balneologickej vane pre potreby LRS Omšenie, modernizáciu stomatologickej súpravy a rekonštrukciu objektu strážnej hliadky.

Kapitálové výdavky na stavebné investičnej akcie mal ústav pridelené vo výške **8 329,20 €** na realizáciu investičnej akcie č. 40 388 – Rekonštrukcia objektu strážnej hliadky.

Vyhodnotenie plnenia príjmov

Ako už bolo konštatované, príjmy ústavu dosiahli 31. 12. 2019 hodnotu **3 041 986,98 €**, čo je plnenie na 130,36%. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sú príjmy o 338 945,37 € vyššie. Rozpočtové príjmy ústavu tvoria príjmy hlavnej činnosti vo výške **2 859 990,59 €** a príjmy vedľajšieho hospodárstva vo výške **181 996,39 €**, čo predstavuje plnenie na 134,78%.

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 2019 sumu **2 418 958,93€**. Nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu je **323 919,17€**.

Príjmy nad rámec rozpočtu v hlavnej činnosti príjmy z poisťného plnenia zo zmluvného alebo zákonného poistenia. (zdroj 72e) ústav v sledovanom období nemal.

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.