

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 ☒ Mimoriadna ☐
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Miloš Drgo
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Andrea Voleková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	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 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. Tvorja 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. Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
8. Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. Je registrovaná pre daň z pridanej hodnoty pri nadobudnutí tovaru v tuzemsku z iného členského štátu Európskej únie.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31. decembru 2019 v čiastke 26 043,77 €. Prírastky 0 €, úbytky 0 €, presuny 0 €. Stav k 31. decembru 2020 v čiastke 26 043,77 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2019 v čiastke 7 419 270,77 €. Prírastky 458 623,67 €, úbytky v čiastke 29 236,21 €, presuny 63 120,43 €. Stav k 31. decembru 2020 v čiastke 7 911 778,66 €.

Dôvodom zvýšenia dlhodobého hmotného majetku je nákup zdravotníckych prístrojov v čiastke 194 294,- €, v LRS za 8 004,- €, konvektomatu proviantnej služby 18 465,10 €, bezbariérovej brány 4 788,- €, kamery s termovíziou 6 960,- € a modernizácia administratívnej budovy vo výške 226 112,57 €, ktorá bude ukončená v roku 2021. GR ZVJS dodalo vozidlo v čiastke 47 551,80 € a UVTOS Leopoldov sporáky a kotol pre proviantnú službu v sume 15 568,63 € prevodom správy majetku.

Zníženie dlhodobého hmotného majetku vzniklo vyradením opotrebovanej zdravotníckej techniky v čiastke 24 878,11 €, digitálneho spracovania fotografií 1 712,76 € a v LRS sedacích súprav za 2 645,34 €.

Porovnanie stavu dlhodobého majetku k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2020: je zvýšený o 492 507,89 € v percentuálnom vyjadrení o 7 %.

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 2019 v čiastke 212 994,50 €. Výška zásob k 31. decembru 2020 v čiastke 389 113,79 €.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Porovnanie stavu zásob k 31. decembru 2019 so stavom zásob k 31. decembru 2020: predstavuje zvýšenie o 176 119,29 € v percentuálnom vyjadrení o 83 %.

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. 2020 v čiastke 5 304,17 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 2 867,22 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 792,87 €. 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 a repatriantom ubytovaným v LRS Omšenie z titulu karantény infekcie COV19.

Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2019 v čiastke 217 243,74 €. Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2020 v čiastke 302 850,93 €. Porovnanie stavu pohľadávok k 31. decembru 2019 so stavom pohľadávok k 31. decembru 2020: zvýšenie o 85 607,19 € v percentuálnom vyjadrení o 39 %.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 206 596,98 € a po lehote splatnosti v čiastke 96 253,95 € k 31. decembru 2020.

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

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2020 so stavom pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2019 v percentuálnom vyjadrení je: vyšší v lehote splatnosti o 10 401,71 € čo je 5 % a po lehote splatnosti vyšší o 75 205,48 € teda 357 %.

3. Finančný majetok

K 31. 12. 2019 bol zostatok v depozitnej pokladnici 9 017,22 € a k 31.12.2020 v čiastke 8 233,62 €. Zostatok cenín stravných lístkov k 31. 12. 2019 bol 0 € a k 31. 12. 2020 v čiastke 0 €. Zostatok prostriedkov finančných aktív tvoria zostatky k 31. 12. 2020 na depozitnom účte v čiastke 1 023 253,50 €, na účte prostriedkov obvinených a odsúdených v čiastke 73 645,69 € a na účte sociálneho fondu v čiastke 486,96 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31.decembru 2019 v čiastke 7 223,28€. Prírastky 1 751,61 €, úbytky 7 223,28 €. Zostatok k 31. decembru 2020 je 1 751,61€.

Opis významných položiek časového rozlíšenia: paušálne telefónne poplatky, poisťné, predplatné, nájomné. Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2019 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2020: je o 5 471,67 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 76 %.

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 2019 v čiastke 181 030,76 €. Výška vlastného imania k 31. decembru 20 je 248 529,94 €.

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

Prevod výsledku hospodárenia z r. 2019 v čiastke -62 359,32 € z účtu 431 na účet 428. Opravy minulých rokov neboli vykonané.

B Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v štruktúre:

Výška rezerv k 31. decembru 2019 v čiastke 0,- €. Tvorba rezerv 0,- €, použitie rezerv 0,- €. Výška rezerv k 31. decembru 2020 je v čiastke 0,- €

Porovnanie výšky rezerv k 31. decembru 2019 a výšky rezerv k 31. decembru 2020: 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 2020 a k 31. decembru 2019 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, do piatich rokov a dlhšou ako päť rokov. Výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2020 v čiastke 1 159 466,90 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31. decembru 2019 v čiastke 925 705,20 €.

Porovnanie výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2019 a výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2020: je o 233 761,70 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 25 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2019 v čiastke 25 348,06 €. Prírastky celkom 120 186,81 €, úbytky celkom 25 348,06 €. Zostatok k 31. decembru 2020 v čiastke 120 186,81 €. Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Predpísané položky za 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 2019 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2020: je o 94 838,75 € vyšší v percentuálnom vyjadrení o 274 %.

Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384: v roku 2020 nebol

Čl. v

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2020	Výnosy rok 2019	Rozdiel	Porovnanie 2020 s 2019 v % vyjadrení
60 Tržby za vlastné výkony a tovar	2 843 379,71	2 862 105,25	18 725,54	o 1 % nižšie
61 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 1 464,54	- 932,17	- 532,37	o 57 % nižšie
62 Aktivácia	9 074,32	5 674,51	3 399,81	o 60 % vyššie
64 Ostatné výnosy z predchádzajúcej činnosti	356 881,88	359 077,00	2 195,12	o 1 % nižšie
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	792,87	519,66	273,21	o 53 % vyššie
68 Výnosy z transferov	12 419 963,47	10 679 992,14	1 739 971,33	o 16 % vyššie

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2020	Výnosy rok 2019	Rozdiel	Porovnanie 2020 s 2019 v % vyjadrení
50 Spotrebné nákupy	1 119 557,68	1 170 565,65	51 007,97	o 4 % nižšie
51 Služby	372 523,30	373 957,10	1 433,80	o 1 % nižšie
52 Osobné náklady	10 659 472,10	9 019 800,99	1 639 671,11	o 18 % vyššie
53 Dane a poplatky	38 179,67	27 698,73	10 480,94	o 38 % vyššie
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	282 914,99	300 940,42	18 025,43	o 6 % nižšie
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	115 675,87	115 199,09	476,78	o 1 % vyššie
56 Finančné náklady	7 607,96	7 665,32	57,36	o 1 % nižšie
58 Náklady na transfery a náklady na odvod príjmov	2 965 196,96	2 952 968,41	12 228,55	o 1 % vyššie

Čl. VI
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závazky z prijatých transferov:

Zostatok účtu 353 k 31.12.2019 bol 2 940 385,58 € úbytok 112 291,34 € odpisy DHM, prírastok 436 996,14 € z nákupu majetku a 62 030,43 € z bezodplatného presunu stav k 31.12.2020 je 3 327 120,81 €.

Zostatok účtu 351 k 31.12.2019 bol 212 887,81 € úbytok 184 515,90 € z úhrady pohľadávok minulých období, 14 457,04 € odpis pohľadávok minulého obdobia, presun pohľadávok do iných ÚVT 12 434,44 € a prírastok z predpísaných, ale neuhradených pohľadávok 296 066,33 € stav účtu k 31.12.2020 je 297 546,76 €.

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek na podsúvahových účtoch – 792 odpísané pohľadávky a 795 prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky. Stav k 31. decembru 2019 v čiastke 82 725,37 €, prírastky 47 067,01 €, úbytky 56 126,90 €, stav k 31. decembru 2020 v čiastke 73 665,48 €.

Porovnanie výšky na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2019 s výškou na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2020: je o 9 059,89 € nižšia v percentuálnom vyjadrení o 12 %.

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

K 31. decembru 2020 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 2020 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 2020 boli splnené v stanovenom termíne. V roku 2020 sa rozpočtové hospodárenie ústavu riadilo zákonom o štátnom rozpočte na rok 2020 s rešpektovaním ustanovení zákonov o rozpočtových pravidlách a Štátnej pokladnici. Ekonomické výsledky v oblasti rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2020 vykazujú pozitívne hodnoty. Záväzný ukazovateľ príjmov a bežných výdavkov k 31.12.2020 boli splnené. Kapitálové výdavky boli v roku 2020 pridelené a upravované rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže a k 31.12.2020 boli pridelené výdavky vyčerpané v plnom rozsahu a záväzný ukazovateľ bol splnený. Ústav zabezpečoval odstraňovanie revízných nedostatkov.

Rozpočet ústavu na rok 2020 bol schválený a spracovaný v mesiaci január 2020. Listom Generálneho riaditeľstva ZVJS č. GR ZVJS-ro6-1/31-2020 zo dňa 09.01.2020 boli ústavu rozpísané záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2020 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	2 329 014,00	9 677 602,00	8 000,00	9 685 602 ,00	
Číslo RO KV 1 zo dňa 14.01. 2020	0,00	0,00	-6 000,00	-6 000,00	Fóliovníky Trenčín
Číslo RO KV 6 zo dňa 13.02.2020	0,00	0,00	46 800,00	46 800,00	Digitálny RTG
Číslo RO BV 9 zo dňa 18.02.2020	0,00	95 104,36	0,00	95 104,36	Kategória 640 - odchodné
Číslo RO BV 10 zo dňa 18.02.2020	0,00	1 400,00	0,00	1 400,00	Kategória 630 - všeobecný mat.
Číslo RO BV 19 zo dňa 06.03.2020	0,00	129 674,00	0,00	129 674,00	Kategória 610 a 620 - osob.príplatky
Číslo RO BV 21 zo dňa 13.03.2020	0,00	4 785,00	0,00	4 785,00	Kategória 610 - odmeny
Číslo RO BV 22 zo dňa 19.03.2020	0,00	18 826,72	0,00	18 826,72	Kategória 640 - odchodné
Číslo RO BV 23 zo dňa 20.03.2020	0,00	13 198,00	0,00	13 198,00	Kategória 620 a 630
Číslo RO BV 31 zo dňa 17.04.2020	0,00	8 361,62	0,00	8 361,62	Kategória 630 - náhrady
Číslo RO BV 33 zo dňa 27.04.2020	0,00	19 184,00	0,00	19 184,00	Kategória 620, 630 - HPO 637026/1
Číslo RO BV 34 zo dňa 28.04.2020	0,00	23 987,00	0,00	23 987,00	Kategória 610 - odmeny
Číslo RO BV 45 zo dňa 28.05.2020	0,00	10 444,67	0,00	10 444,67	Kategória 630 - dane
Číslo RO BV 47 zo dňa 08.06.2020	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	Kategória 630 - potraviny
Číslo RO BV 52 zo dňa 17.06.2020	0,00	29 017,00	0,00	29 017,00	Kategória 630 - interier.sl.,všeobec.sl.
Číslo RO KV 21 zo dňa 24.06.2020	0,00	0,00	7 360,00	7 360,00	ČOV, Modernizácia RTG
Číslo RO BV 55 zo dňa 02.07.2020	0,00	47 518,00	0,00	47 518,00	Kategória 610-odmeny 620-výsl.a star.dôch
Číslo RO BV 58 zo dňa 13.07.2020	0,00	10 402,00	0,00	10 402,00	Kategória 630 - potraviny
Číslo RO BV 59 zo dňa 15.07.2020	0,00	718 667,00	0,00	718 667,00	Kategória 610 a 620 príplatky, odmeny
Číslo RO BV 60 zo dňa 17.07.2020	0,00	21 701,90	0,00	21 701,90	Kategória 630,640 -rekr.,prisp.na bývanie
Číslo RO BV 66 zo dňa 30.07.2020	0,00	39 020,00	1 645,00	39 020,00	Kategória 610 - Tarif.plat.osobný prípl.
Číslo RO BV 69 zo dňa 14.08.2020	0,00	4 956,95	0,00	4 956,95	Kategória 630 - údržba budov
Číslo RO BV 76 zo dňa 28.08.2020	0,00	4 387,07	8 500,00	4 387,07	Rekoštruk - objekt strážnej hliadky
Číslo RO BV 79 zo dňa 07.09.2020	0,00	160 150,00	0,00	160 150,00	Kategória 630,640-prisp.na rekr., bývanie
Číslo RO KV 41 zo dňa 17.09.2020	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	Modernizácia adm.budovy
Číslo RO BV 87 zo dňa 23.09.2020	0,00	54 126,00	0,00	54 126,00	Kategória 630 - oprava budovy
Číslo RO BV 88 zo dňa 23.09.2020	0,00	53 321,91	0,00	53 321,91	Kategória 640 odchodné
ZoP:310041M847300101 KP, dňa 23.09.2020	0,00	0,00	33 018,99	33 018,99	Rekonštrukcia a modernizácia
Číslo RO BV 90 zo dňa 29.09.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	Kategória 620,630,640 - presun
Číslo RO BV 91 zo dňa 30.09.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	Kategória 620 a 630 - presun
Číslo RO BV 45 zo dňa 30.09.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	Moder adm.budovy- opr. číslo invest.
Číslo RO KV 50 zo dňa 21.10.2020	0,00	0,00	160 408,08	160 408,08	Zdrav.zariad., bezbar.brána, gastroprev
ZoP: 310041M847300201 KP, dňa 21.12.2020	0,00	0,00	29 311,80	29 311,80	Modernizácia adm.budovy

Číslo RO BV 96 zo dňa 23.10.2020	0,00	461 045,21	0,00	461 045,21	Kategória 630, 640
Číslo RO BV 97 zo dňa 28.10.2020	0,00	329 627,00	0,00	329 627,00	Kategória 610, 620
Číslo RO KV 56 zo dňa 29.10.2020	0,00	0,00	25 500,00	25 500,00	Modernizácia MaR kotolne
Číslo RO BV 105 zo dňa 24.11.2020	0,00	-4 481,00	0,00	-4 481,00	Kategória 620,630 - odmeny,star.pois.
Číslo RO KV 65 zo dňa 26.11.2020	0,00	0,00	6 960,00	6 960,00	Bezkont.meranie telesnej teploty osôb
Číslo RO BV 110 zo dňa 03.12.2020	0,00	50 662,50	0,00	50 662,50	Kategória 610,620 - výsl.dôchodok
Číslo RO BV 111 zo dňa 07.12.2020	0,00	127 800,00	0,00	127 800,00	Kategória 610,620,630
Číslo RO KV 67 zo dňa 08.12.2020	0,00	0,00	12 980,01	12 980,01	Gastro,moder.,zdrav.,MaR kotolne
Číslo RO KV 72 zo dňa 09.12.2020	0,00	0,00	-25 170,91	-25 170,91	Modernizácia MaR kotolne
ZoP: 310041M847300401 KP, dňa 09.12.2020	0,00	0,00	135 333,51	135 333,51	Rekonštrukcia a modernizácia
Číslo RO BV 122 zo dňa 29.12.2020	0,00	58 549,09	0,00	58 549,09	Kategória 610,620,630
Upravený rozpočet k 31. 12. 2020	2 329 014,00	12 199 038,00	437 002,18	12 636 040,18	x

2. Rozpočtové opatrenia prijaté z kompetencie ústavu

Číslo RO/ zo dňa	Presun	Poznámky
Schválený rozpočet	9 677 602,00	
Číslo RO BV 1 zo dňa 31. 01. 2020	1 610,00	Úprava – odmeny
Číslo RO BV 2 zo dňa 17. 02. 2020	46 800,00	Presun – Digitálny RTG
Číslo RO BV 3 zo dňa 28. 02. 2020	12 100,00	Úprava-poistné, náhrady
Číslo RO BV 4 zo dňa 19. 03. 2020	5 448,59	Úprava náhrady
Číslo RO BV 5 zo dňa 27. 03. 2020	34 254,16	Úprava Všeobec a špec. Služby
Číslo RO BV 6 zo dňa 31. 03. 2020	11 036,06	Úprava Prac.odevy,obuv pomocky
Číslo RO BV 7 zo dňa 31. 03. 2020	275,00	Úprava- Údržba prev.strojov a zar.
Číslo RO BV 8 zo dňa 29. 04. 2020	18 930,33	Úprava–Všeobecný material zdrav.
Číslo RO BV 9 zo dňa 30. 04. 2020	4 640,00	Úprava – odmeny a príspevky
Číslo RO BV 10 zo dňa 14. 05. 2020	38 247,61	Úprava – energie a vodné, stočné
Číslo RO BV 11 zo dňa 26. 05. 2020	14 045,41	Úprava–odchodné,údržba softveru
Číslo RO BV 12 zo dňa 29. 05. 2020	9 674,89	Úprava-Údržba za nájom budov
Číslo RO BV 13 zo dňa 24. 06. 2020	2 126,16	Úprava - Odmeny
Číslo RO BV 14 zo dňa 30. 06. 2020	13 395,76	Úprava – Všeobecné služby a mat.
Číslo RO BV 15 zo dňa 21. 07. 2020	24 202,18	Úprava – Údržba prevádz.strojov.
Číslo RO BV 16 zo dňa 31. 07. 2020	6 907,58	Úprava-odmeny,cest.nákl.služby
Číslo RO BV 17 zo dňa 31. 07. 2020	1 000,00	Úprava – revízie, kontroly zariad.
Číslo RO BV 18 zo dňa 24. 08. 2020	2 742,98	Úprava-odmeny,nemoc.dávky
Číslo RO BV 19 zo dňa 28. 08. 2020	7 815,82	Úprava – údržba budov a objektov
Číslo RO KV 20 zo dňa 28. 08. 2020	2 742,98	Úprava – nemoc.dávky
Číslo RO BV 21 zo dňa 31. 08. 2020	19 817,43	Úprava - plyn,vodné,stočné
Číslo RO KV 22 zo dňa 16. 09. 2020	121 982,59	Úprava – odmeny
Číslo RO BV 23 zo dňa 30. 09. 2020	22 245,18	Úprava-vodné,stočné,prac.odevy
Číslo RO BV 24 zo dňa 30. 10. 2020	23 796,53	Úprava – energie, vodné stočné
Číslo RO BV 25 zo dňa 24. 11. 2020	170 303,62	Úprava – osobný príplatok

Číslo RO BV 26 zo dňa 24. 11. 2020	56 228,92	Úprava-všeobecný mat.
Číslo RO KV 27 zo dňa 30. 11. 2020	24 407,28	Úprava – zdrav.a rehab.mat.
Číslo RO BV 28 zo dňa 30. 11. 2020	2 300,00	Úprava – na výsluhový dôchodok
Číslo RO BV 29 zo dňa 09. 12. 2020	10 000,00	Úprava – všeobecný material
Číslo RO BV 30 zo dňa 11. 12. 2020	11 044,35	Úprava – na výsluhový dôchodok
Číslo RO BV 31 zo dňa 14. 12. 2020	12 434,36	Úprava-na nemocenské dávky
Číslo RO BV 32 zo dňa 21. 12. 2020	3 000,00	Úprava – odmeny a príspevky
Číslo RO BV 33 zo dňa 31. 12. 2020	6 700,00	Úprava – na výsluhový dôchodok
Číslo RO BV 34 zo dňa 31. 12. 2020	587 464,04	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 35 zo dňa 31. 12. 2020	462 744,05	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 36 zo dňa 31. 12. 2020	215 403,31	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 37 zo dňa 31. 12. 2020	17,41	Úprava –koncoročná

Vyhodnotenie čerpania výdavkov

1. Čerpanie bežných výdavkov

Bežné výdavky ústavu k 31. 12. 2020 vyčerpal na 100% upraveného rozpočtu a to v celkovej výške **12 199 037,57 €** čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu minulého roka viac o 1 688 718,47 €. 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 príspevkov do poisťovní nárast súvisí najmä s priznanou valorizáciou služobných príjmov a platov zamestnancov vo výške 10% a priznaním niektorých príplatkov. 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 2020 najazdených celkom 124 066 km, čo predstavuje oproti rovnakému obdobiu roku 2019 pokles o 12 698 km z dôvodu úbytku počtu diaľkových eskort (do civilných zdravotných zariadení z dôvodu nepriaznivej protiepidemickej situácie spôsobenej vírusovým ochorením Covid-19, po ukončení VTOS, prípadne prerušení trestu zo zdravotných dôvodov).

Čerpanie výdavkov kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania dosiahlo výšku 7 077 013,25 € čo predstavuje 100% upraveného rozpočtu. Skutočne vyplatené mzdy za rok 2020 boli vyššie o 0,16 € oproti deponovaným mzdovým prostriedkom. Čerpanie výdavkov na služobné príjmy bolo vo výške 6 263 903,47 € čo predstavuje 119,60% upraveného rozpočtu na záväznom ukazovateli. Mzdy zamestnancov boli čerpané vo výške 813 109,78 € čo predstavuje 125,82% upraveného rozpočtu záväzného ukazovateľa.

V kategórii 620 – Poistné a príspevkov do poisťovní bolo v sledovanom období čerpanie vo výške **2 701 444,19 €**, 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 poistného 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. 2020 vyčerpaných 1 829 603,52€, čo predstavuje čerpanie 100% upraveného rozpočtu. Významné zvýšenie čerpania bolo zaznamenané na položkách 633 – materiál – nárast výdavkov oproti minulému rozpočtovému obdobiu roka 2019 bol vo výške **126 327,02 €**. Ústav obstarával najmä ochranné osobné prostriedky pre potreby nemocnice, dezinfekcie, nákup materiálu na zabezpečenie protiepidemických opatrení (nákup germicídnych žiaričov, plexisklových zábran do jedálne a návštevných miestností, materiál na zabezpečenie celoplošného testovania, nákup jednorazových nádob na výdaj stravy).

Nákup materiálu na zabezpečenie prác v súvislosti s prebiehajúcou rekonštrukciou AB budovy v rámci NFP.

637 – služby – nárast výdavkov vo výške **52 555,43 €** oproti roku 2019 a to najmä poplatky za likvidáciu odpadu spojenú s prijatými opatreniami z dôvodu pandémie COVID – 19. Nárast výdavkov na hrubé pracovné odmeny odsúdených o 17 005,41 €, revízia SBT, ktorá je realizovaná jedenkrát za dva roky, dezinfekcia priestorov LRS, prečalúnenie kresiel a ostatné opravy, ktoré boli potrebné vykonať po ukončení štátnej karantény v karanténnom centre LRS Omšenie.

V oblasti čerpania finančných prostriedkov za energie a vodu v roku 2020 sme zaznamenali pokles oproti roku 2019 vo výške 53 105,88 € a to z dôvodu výhodnejších podmienok verejnej súťaže a ceny plynu. Možno konštatovať pri analýze energií, že máme ustálenú spotrebu jednotlivých energií a náklady sú ovplyvnené najviac cenou za jednotlivé energie.

Výdavky na stravovanie obvinených a odsúdených v roku 2020 klesli oproti roku 2019 o sumu **14 260,16 €** z dôvodu nižších počtov obvinených a odsúdených. Priemerný denný počet odstraňovaných osôb v roku 2020 poklesol o 18 väznených osôb. Celkové výdavky na potraviny v sledovanom období dosiahli sumu 293 891,36 € z toho čerpanie v nemocnici predstavuje sumu 196 213,54 € a čerpanie v LRS Omšeni 97 677,82 €.

Služobnými motorovými vozidlami bolo v roku 2020 ako už bolo spomínané najazdených celkom 124 066 km, čo predstavuje oproti rovnakému obdobiu roku 2019 pokles o 12 698 km z dôvodu úbytku počtu diaľkových eskort (do civilných zdravotných zariadení, po ukončení VTOS, prípadne prerušení trestu zo zdravotných dôvodov).

V rámci čerpania finančných prostriedkov bola v roku 2020 úspora na položke 635 – Rutinná a štandardná údržba, ústav vykazuje pokles o 22 393,69 € oproti roku 2019. Vzhľadom na prijaté protiepidemické opatrenia boli realizované len nevyhnutné opravy a údržba.

Výdavky na podpoložke 635 004 – Údržba prevádzkových strojov, prístrojov bol vyšší o 4 729,84 € oproti rovnakému obdobiu minulého roka.

V hodnotenom období ústav zrealizoval v rámci opráv a údržby objektov nasledovné stavebné akcie:

- lokálnu výmenu dlažby vo väzenskej kuchyni v sume 4 642,- €,
- komplexnú opravu časti väzenského dvora v sume 28 365,- €,
- výmenu plastových okien v LRS v sume 8 831,- €,
- výmena drevených okien na oddiely domácej réžie v sume 4 956,- €
- nevyhnutné opravy a úpravy v súvislosti s modernizáciou AB.

Ústav počas rozpočtového roka 2020 čerpal rozpočet na programe OEK – IT vo výške **25 899,57 €** čo je čerpanie 100% upraveného rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka bolo čerpanie na programe OEK- Informačné technológie nižšie o 1 764,43 €. Vzhľadom na vzniknutú pandemickú situáciu v nemocnici boli výdavky zamerané najmä na systémovú obmenu výpočtovej techniky.

Čerpanie kategórie 640-Bežné transfery počas rozpočtového roka 2020 bolo v celkovej výške 590 976,61 €. Zvýšené čerpanie oproti roku 2019 na podpoložke 642 015 – nemocenské dávky o 267 330,53 € bolo spôsobené nárastom PN príslušníkov a zamestnancov v dôsledku pandémie Covid-19.

2. Čerpanie kapitálových výdavkov

V rozpočtovom roku 2020 mal ústav k dispozícii kapitálové výdavky v celkovej výške 436 996,14 € čo predstavuje k 31. 12. 2020 čerpanie na 100%. Z pridelených rozpočtových prostriedkov ústav realizoval nákup dezinfekčnej bezbariérovej brány, technických zariadení do kuchyne, nákup zdravotných zariadení, rekonštrukciu röntgenu, nákup laserového prístroja pre potreby LRS Omšenie.

Kapitálové výdavky na stavebné investičnej akcie mal ústav k dispozícii vo výške 204 596,08 € na realizáciu investičnej akcie č. 35 885 – Modernizácia administratívnej budovy. Z celkového objemu použitých kapitálových výdavkov na investičné akcie bol objem vo výške 197 664,30 € z prostriedkov EÚ použitý na úhradu výdavkov realizácie projektu v rámci operačného programu „Kvalita životného prostredia“.

V júni 2020 po podpísaní Zmluvy o dielo č. NZVJS – ost-3-101/36-2017 s víťaznou firmou verejného obstarávania TOP METAL, s. r. o. nemocnica odovzdala stavenisko. Počas minulého roka firma realizovala rekonštrukčné práce v rámci Operačného programu „Kvalita životného prostredia“ v súlade s projektovou dokumentáciou. Do konca rozpočtového obdobia ústav prefinancoval prostriedky rozpočtu EÚ v celkovej

výške **197 664,30 €**. Z celkového objemu čerpaných prostriedkov na projekt EÚ bola časť vo výške 6 820,74 € financovaná zo štátneho rozpočtu prideleného ústavu.

Vyhodnotenie plnenia príjmov

Ako už bolo konštatované, príjmy ústavu dosiahli k 31. 12. 2020 hodnotu **2 872 623,25 €**, čo je plnenie na 123,24%. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sú príjmy o 169 363,73 € nižšie, čo je opäť spôsobené pandémiou a to znížením tržieb v LRS Omšenie a znížením zamestnanosti vedľajšieho hospodárstva. Rozpočtové príjmy ústavu tvoria príjmy hlavnej činnosti vo výške **2 668 146,99 €** a príjmy vedľajšieho hospodárstva vo výške **204 476,26 €**, čo predstavuje plnenie na 180,18%.

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 2020 sumu **2 278 021,98€**. Zníženie oproti predchádzajúcemu obdobiu je **140 936,95€**.

Čl. XI

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky pretrvávajú skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky. V súvislosti s pandémiou Covid 19 pokračuje aj naďalej enormný rast výdavkov kategórie 630.