

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/	Mgr. Andrea Voleková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	305
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	301
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.

- a) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- c) zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

- a) zásoby získané bezodplatne
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- b) pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- c) krátkodobý finančný majetok
Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste.
- d) časové rozlíšenie na strane aktív
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- e) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. 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.

- f) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

Predpokladaná doba používania dlhodobého majetku a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,6
3	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 2021 v čiastke 26 043,77 €. Prírastky 0 €, úbytky 0 €, presuny 0 €. Stav k 31. decembru 2022 v čiastke 26 043,77 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2021 v čiastke 8 431 371,58 €. Prírastky 348 602,76 €, úbytky v čiastke 45 355,22 €. Stav k 31. decembru 2022 v čiastke 8 734 619,12 €. Dôvodom zvýšenia dlhodobého hmotného majetku je projekt a modernizácia náhradného zdroja v čiastke 11 741,38 €, nákup serverov vo výške 19 559,28 €, nákup gastrozariadení proviantnej služby 31 919,82 €. V roku 2022 bola ukončená a zaradená do používania aj modernizácia administratívnej budovy vo výške 1 007 618,90 €, ktorá sa začala realizovať v roku 2020 a bola spolufinancovaná z európskych zdrojov.

Zníženie dlhodobého hmotného majetku vzniklo vyradením opotrebovanej zdravotníckej techniky v čiastke 28 853,34 € a opotrebovanej výpočtovej techniky v čiastke 7 210,73 €.

Porovnanie stavu dlhodobého majetku k 31. decembru 2021 so stavom k 31. decembru 2022: je zvýšený o 303 247,54 € v percentuálnom vyjadrení o 4 %.

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 150 000,00 € bol k 31. 12. 2017 prehodený 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 2021 v čiastke 492 441,00 €. Výška zásob k 31. decembru 2022 v čiastke 465 105,90 €.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Porovnanie stavu zásob k 31. decembru 2021 so stavom zásob k 31. decembru 2022: predstavuje zníženie o 27 335,10 € v percentuálnom vyjadrení o 6 %.

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. 2022 v čiastke 3 966,90 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 111,19 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 2 256,47 €. Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek k pohľadávkam: opravná položka bola zrušená na prevedené a splatené pohľadávky voči obvineným a odsúdeným a taktiež na odpísané pohľadávky voči repatriantom za poskytnuté ubytovanie v karanténnom centre na LRS Omšenie. Zvýšená opravná položka bola na pohľadávky ZVJS voči odsúdeným.

Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2021 v čiastke 407 065,19 €. Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2022 v čiastke 477 328,10 €. Porovnanie stavu pohľadávok k 31. decembru 2021 so stavom pohľadávok k 31. decembru 2022: zvýšenie o 70 265,91 € v percentuálnom vyjadrení o 17 %.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 291 880,92 € a po lehote splatnosti v čiastke 185 447,18 € k 31. decembru 2022.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 237 571,01 € a po lehote splatnosti v čiastke 169 494,18 € k 31. decembru 2021.

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2022 so stavom pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2021 v percentuálnom vyjadrení je: vyšší v lehote splatnosti o 54 309,91 € čo je 23 % a po lehote splatnosti vyšší o 15 953,00 € teda o 9 %.

3. Finančný majetok

K 31. 12. 2021 bol zostatok v depozitnej pokladnici 12 760,64 € a k 31. 12. 2022 v čiastke 14 548,27 €.

Zostatok cenín stravných lístkov k 31. 12. 2021 bol 0 € a k 31. 12. 2022 v čiastke 0 €. Zostatok prostriedkov finančných aktív tvoria zostatky k 31. 12. 2022 na depozitnom účte v čiastke 1 068 627,24 €, na účte prostriedkov obvinených a odsúdených v čiastke 69 245,41 € a na účte sociálneho fondu v čiastke 1 035,13 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2021 v čiastke 3 083,50 €. Prírastky 2 341,20 €, úbytky 2 818,06 €. Zostatok k 31. decembru 2022 je 2 606,64 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia: paušálne telefónne poplatky, poisťné, predplatné, nájomné.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2021 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2022: je o 476,86 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 15 %.

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 2021 v čiastke 320 914,38 €. Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 je 300 322,49 €.

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

Prevod výsledku hospodárenia z r. 2021 v čiastke - 72 384,44 € z účtu 431 na účet 428. Opravy minulých rokov neboli vykonané.

B) Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v štruktúre:

Výška rezerv k 31. decembru 2021 v čiastke 220,- €. Tvorba rezerv 0,00 €, použitie rezerv 220,- €. Výška rezerv k 31. decembru 2022 je v čiastke 0,00 €

Porovnanie výšky rezerv k 31. decembru 2021 a výšky rezerv k 31. decembru 2022: je nižšia o 220,- € v percentuálnom vyjadrení 220 %.

Predpokladaný rok použitia rezerv:

Opis významných položiek rezerv:

2. Závazky

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, do piatich rokov a dlhšou ako päť rokov. Výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2022 v čiastke 1 197 664,52 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31. decembru 2021 v čiastke 1 377 203,67 €.

Porovnanie výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2021 a výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2022: je o 179 539,15 € nižšia v percentuálnom vyjadrení o 13 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2021 v čiastke 156 731,90 €. Prírastky celkom 260 759,52 €, úbytky celkom 281 663,84 €. Zostatok k 31. decembru 2022 v čiastke 135 827,58 €. Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Predpísané položky za bezodplatne nadobudnutý materiál v rámci konsolidovaného celku vo výške 132 003,91 €, predpísané stravné lístky vo výške 3 069,50 €

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2021 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2022: je o 20 904,32 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 30 %.

Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384: v roku 2022 bol prijatý kapitálový transfer vo výške 929,12 € za kabeláž od firmy BvFon.

Čl. v Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2022	Výnosy rok 2021	Rozdiel	Porovnanie 2022
s 2021 v % vyjadrení				
60 Tržby za vlastné výkony a tovar	3 283 005,11	3 153 791,87	129 213,24	o 4 % vyššie
61 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 2 496,00	- 2 583,96	87,96	o 3 % nižšie
62 Aktivácia	17 630,38	9 103,51	8 526,87	o 94 % vyššie
64 Ostatné výnosy z predchádzajúcej činnosti	361 366,14	346 670,86	14 695,28	o 3 % nižšie
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	2 476,47	150,13	2 326,34	o 1550 % vyššie
68 Výnosy z transferov	13 158 589,93	13 566 583,90	407 993,97	o 3 % nižšie

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 v percentuálnom vyjadrení:

	Náklady rok 2022	Náklady rok 2021	Rozdiel	Porovnanie 2022
s 2021 v % vyjadrení				
50 Spotrebné nákupy	1 442 068,72	1 318 195,88	123 872,84	o 9 % vyššie
51 Služby	390 072,43	708 323,29	318 250,86	o 45 % nižšie
52 Osobné náklady	10 960 496,75	11 040 314,98	79 818,23	o 4 % nižšie
53 Dane a poplatky	38 196,07	38 244,32	48,25	o 0 % nižšie

54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	304 154,20	284 522,13	19 632,07	o 7 % vyššie
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	158 870,45	154 528,56	4 341,89	o 3 % vyššie
56	Finančné náklady	6 593,07	7 500,40	907,33	o 12 % nižšie
58	Náklady na transfery a náklady na odvod príjmov	3 540 712,23	3 449 702,31	91 009,92	o 3 % vyššie

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závazky z prijatých transferov:

Zostatok účtu 353 k 31.12.2021 bol 3 844 988,63€ úbytok 158 067,00 € odpisy DHM, prírastok 410 504,70 € z nákupu majetku stav k 31.12.2022 je 4 097 426,33€.

Zostatok účtu 351 k 31.12.2021 bol 399 201,01 € úbytok 383937,22 € z úhrady pohľadávok minulých období, 9 148,76 € odpis pohľadávok minulého obdobia, presun pohľadávok do iných ÚVT 8 112,05 € a prírastok z predpísaných, ale neuhradených pohľadávok 472 502,72 € stav účtu k 31.12.2022 je 470 505,70 €.

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 2021 v čiastke 87 489,65 €, prírastky 116 879,50 €, úbytky 84 886,67 €, stav k 31. decembru 2022 v čiastke 119 482,48 €.

Porovnanie výšky na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2021 s výškou na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2022: je o 31 992,83 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 37 %.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

K 31. decembru 2022 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 2022 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 2022 boli splnené v stanovenom termíne. V roku 2022 sa rozpočtové hospodárenie ústavu riadilo zákonom o štátnom rozpočte na rok 2022 s rešpektovaním ustanovení zákonov o rozpočtových pravidlách a Štátnej pokladnici. Ekonomické výsledky v oblasti rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2022 vykazujú pozitívne hodnoty. Záväzné ukazovatele príjmov a bežných výdavkov k 31.12.2022 boli splnené. Kapitálové výdavky boli v roku 2022 pridelené a upravované rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže a k 31.12.2022 boli pridelené výdavky vyčerpané v plnom rozsahu a záväzný ukazovateľ bol splnený. Ústav zabezpečoval odstraňovanie revízných nedostatkov.

Rozpočet ústavu na rok 2022 bol schválený a spracovaný v mesiaci január 2022. Listom Generálneho riaditeľstva ZVJS č. GR ZVJS-00292/31-2022 zo dňa 12.01.2022 boli ústavu rozpísané záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2022 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	2 576 856,00	11 167 305,00	0,00	11 167 305,00	
RO KV č. 3/2022 zo dňa 09.02.2022	0,00	0,00	14 616,18	14 616,18	Modernizácia administratívnej budovy
RO BV č. 7/2022 zo dňa 24.02.2022	0,00	79 201,52	0,00	79 201,52	Odchodné
RO BV č. 12/2022 zo dňa 11.03.2022	0,00	5 940,00	0,00	5 940,00	IKT - audit
RO KV č. 9/2022 zo dňa 30.03.2022	0,00	0,00	0,05	0,05	Telefónna služba pre obv.a ods.
ZoP:310041M847500101 KP zo dňa 16.03.2022	0,00	21 609,40	19 440,00	41 049,40	Modernizácia adm.budovy - mzdy
RO KV č. 11/2022 zo dňa 07.04.2022	0,00	0,00	38 180,47	38 180,47	Modernizácia adm.budovy a zatelenie fasády AB budovy
RO BV č. 19/2022 zo dňa 25.04.2022	0,00	30 800,00	0,00	30 800,00	Nákup notebookov a nákup tabletov
RO BV č. 22/2022 zo dňa 28.04.2022	0,00	19 699,39	0,00	19 699,39	Príspevok na rekreáciu, repre, energie LRS
RO BV č. 23/2022 zo dňa 28.04.2022	0,00	42 820,00	0,00	42 820,00	1.Q 2022 - 610
RO BV č. 26/2022 zo dňa 10.05.2022	0,00	25 560,04	0,00	25 560,04	Účelovky - dlažba na poschodie, LRS okná
ZoP:310041M847301001 KP zo dňa 26.05.2022	0,00	0,00	191 025,57	191 025,57	Modernizácia administratívnej budovy
RO BV č. 28/2022 zo dňa 30.05.2022	0,00	45 297,25	0,00	45 297,25	Odchodné
RO BV č. 29/2022 zo dňa 30.05.2022	0,00	2 852,05	0,00	2 852,05	Príspevok na rekreáciu
RO BV č. 34/2022 zo dňa 22.06.2022	0,00	1 840,84	0,00	1 840,84	Dofinan.630-energie, príspevok na rekreáciu
RO BV č. 36/2022 zo dňa 23.06.2022	0,00	1 992,00	0,00	1 992,00	IKT - školenie k dochádzk.systému
RO BV č. 40/2022 zo dňa 08.07.2022	0,00	78 540,00	0,00	78 540,00	Odmeny
ZoP:310041M847301101 KP zo dňa 13.07.2022	0,00	0,00	84 021,95	84 021,95	Modernizácia administratívnej budovy
RO BV č. 42/2022 zo dňa 15.07.2022	0,00	6 945,84	0,00	6 945,84	Dofinan.630,640-energie,nemocenské, príspevok na rekreáciu
RO KV č. 25/2022 zo dňa 26.07.2022	0,00	0,00	66 280,00	66 280,00	Modernizácia náhradného zdroja
RO BV č. 45/2022 zo dňa 28.07.2022	0,00	84 566,00	0,00	84 566,00	610 nadčasy, 2.Q a valorizácia
RO BV č. 48/2022 zo dňa 18.08.2022	0,00	7 423,19	0,00	7 423,19	Dofin.630-energie potraviny,lieky
ZoP:310041M847500201 KP zo dňa 16.08.2022	0,00	10 050,83	0,00	10 050,83	Modernizácia adm.budovy - mzdy
RO KV č. 33/2022 zo dňa 16.09.2022	0,00	0,00	19 559,28	19 559,28	Nákup serverov pre IS ZIS ZVJS
RO BV č. 57/2022 zo dňa 26.09.2022	0,00	60 864,65	0,00	60 864,65	Odchodné - príslušníci
RO KV č. 35/2022 zo dňa 29.09.2022	0,00	0,00	-25 920,00	-25 920,00	Modernizácia náhr.zdroja-56280,- a nákup gastorzariadenia
RO BV č. 58/2022 zo dňa 29.09.2022	0,00	263 331,34	0,00	263 331,34	Dofin.630 a 640 - energie,potraviny,nemoc.dávky
RO BV č. 70/2022 zo dňa 20.10.2022	0,00	17 361,00	0,00	17 361,00	Dofin. 610 - mzdy prisl.
RO BV č. 66/2022 zo dňa 20.10.2022	0,00	6 697,50	0,00	6 697,50	Dofin.630 VH -odmeny obv.a ods.
RO BV č. 72/2022 zo dňa 20.10.2022	0,00	17 245,67	0,00	17 245,67	Dofin.630- príspevok na rekreáciu,odmeny,
RO KV č. 40/2022 zo dňa 21.10.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	Úprava investičnej akcie na zdroji 131J
RO KV č. 41/2022 zo dňa 26.10.2022	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00	Nákup gastrozariadení-plynová panvica
RO BV č. 76/2022 zo dňa 03.11.2022	0,00	21 428,00	0,00	21 428,00	Dofin. 0EKOC - nákup serverov,školenie

RO BV č. 77/2022 zo dňa 08.11.2022	0,00	107 500,00	0,00	107 500,00	Dofin.630- potraviny,
RO BV č. 81/2022 zo dňa 28.11.2022	0,00	-5 375,00	0,00	-5 375,00	Kategória 630 - bežné výdavky
RO BV č. 82/2022 zo dňa 28.11.2022	0,00	440 336,00	0,00	440 336,00	Dofinancovanie 610,620,630
RO KV č. 53/2022 zo dňa 02.12.2022	0,00	0,00	-198,80	-198,80	Zníženie - nákup gastrozariadení
RO BV č. 89/2022 zo dňa 06.12.2022	0,00	140 716,97	0,00	140 716,97	Dofinancovanie 620,630,640
RO Prijmy 1/2022 zo dňa 22.12.2022	57 301,00	0,00	0,00	0,00	Navýšenie príjmov
RO BV č. 98/2022 zo dňa 23.12.2022	0,00	17 848,00	0,00	17 848,00	Odmeny a odvody
RO BV č. 99/2022 zo dňa 28.12.2022	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	Dofinancovanie 630
Upravený rozpočet k 31.12.2022	2 634 157,00	12 722 397,48	410 504,70	13 132 902,18	X

2. Rozpočtové opatrenia prijaté z kompetencie ústavu

Číslo RO/ zo dňa	Presun	Poznámky
Schválený rozpočet	11 167 305,00	
Číslo RO BV 1 zo dňa 31. 01. 2022	13 937,16	Úprava – plyn, elektrická energia
Číslo RO BV 2 zo dňa 28. 02. 2022	164 674,64	Presun – služby, revízie, rekreácie
Číslo RO BV 3 zo dňa 29. 03. 2022	27 269,94	Úprava-nemoc.dávky,palivo, materiál
Číslo RO BV 4 zo dňa 31. 03. 2022	26 235,40	Úprava – material,služby,poplatky
Číslo RO BV 5 zo dňa 07. 04. 2022	13 700,50	Úprava – plyn,el.energia,údržba
Číslo RO BV 6 zo dňa 25. 04. 2022	5 608,92	Úprava – potraviny,palivo,materiál
Číslo RO BV 7 zo dňa 29. 04. 2022	13 000,00	Úprava – plyn,el.energia,vodné, stočné
Číslo RO BV 8 zo dňa 29. 04. 2022	24 900,00	Presun Ukrajina LRS - plyn, el.energia,vodné,stočné,potraviny
Číslo RO BV 9 zo dňa 02. 05. 2022	62 500,00	Presun Ukrajina LRS – plyn, el.energia,vodné, stočné, potraviny
Číslo RO BV 10 zo dňa 24. 05. 2022	21 574,00	Úprava – nemoc.dávky,pohotovosť
Číslo RO BV 11 zo dňa 25. 05. 2022	15 500,00	Úprava – odmeny
Číslo RO BV 12 zo dňa 31. 05. 2022	28 740,00	Úprava-Všeob.mat,vodné,služby
Číslo RO BV 13 zo dňa 15. 06. 2022	21 609,40	Úprava – EU fondy
Číslo RO BV 14 zo dňa 15. 06. 2022	1 320,00	Úprava – EU fondy
Číslo RO BV 15 zo dňa 28. 06. 2022	15 800,00	Presun Ukrajina LRS–energie, vodné, všeobec.materiál
Číslo RO BV 16 zo dňa 30. 06. 2022	42 007,37	Úprava-energie,vodné,revízie, všeob.mat.údržba
Číslo RO BV 17 zo dňa 12. 07. 2022	1 992,00	Úprava – školenie IKT
Číslo RO BV 18 zo dňa 15. 07. 2022	84 021,95	Presun- Rekonštrukcia a moder. Projekty EU,
Číslo RO BV 19 zo dňa 22. 07. 2022	210 465,57	Presun-Rekonštrukcia a moder. Projekty EU
Číslo RO BV 20 zo dňa 26. 07. 2022	18 668,00	Úprava – odmeny
Číslo RO BV 21 zo dňa 28. 07. 2022	1 900,00	Presun Ukrajina LRS–plyn, el.energia
Číslo RO BV 22 zo dňa 29. 07. 2022	13 129,00	Úprava–palivo,údržba, IKT, rekreácie služby
Číslo RO BV 23 zo dňa 24. 08. 2022	13 900,00	Presun Ukrajina LRS-plyn, elek. energia
Číslo RO BV 24 zo dňa 25. 08. 2022	36 595,50	Úprava – odmeny,pohotovosť
Číslo RO BV 25 zo dňa 30. 08. 2022	21 295,56	Úprava – vodné,revízie,šp.materiál
Číslo RO BV 26 zo dňa 31. 08. 2022	700,00	Presun Ukrajina LRS–plyn
Číslo RO BV 27 zo dňa 09. 09. 2022	18 367,99	Úprava – projekty EU odmeny

Číslo RO BV 28 zo dňa 09. 09. 2022	3 241,41	Úprava – všeobecný materiál
Číslo RO BV 29 zo dňa 27. 09. 2022	170 057,00	Úprava –odmeny,poistenie
Číslo RO BV 30 zo dňa 29. 09. 2022	9 831,61	Úprava – plyn,el.energia LRS
Číslo RO BV 31 zo dňa 29. 09. 2022	9 831,61	Presun Ukrajina LRS – plyn,el.energia
Číslo RO BV 32 zo dňa 29. 09. 2022	3 970,39	Presun Ukrajina LRS – el.energia
Číslo RO BV 33 zo dňa 29. 09. 2022	13 802,00	Úprava-materiál,palivo,potraviny
Číslo RO BV 34 zo dňa 30. 09. 2022	22 193,68	Úprava-údržba,nájom,inercia,rekreácie,krv, školenie,kalibrácia
Číslo RO BV 35 zo dňa 06. 10. 2022	12 102,00	Úprava – odmeny
Číslo RO BV 36 zo dňa 21. 10. 2022	1 125,00	Úprava – príspevok na rekreácie
Číslo RO BV 37 zo dňa 25. 10. 2022	16 875,00	Úprava – poistenie do poisťovní
Číslo RO BV 38 zo dňa 31. 10. 2022	10 000,00	Presun Ukrajina LRS – materiál
Číslo RO BV 39 zo dňa 31. 10. 2022	8 644,76	Presun Ukrajina LRS – materiál,palivo,ochr.prac.prostriedky
Číslo RO BV 40 zo dňa 31. 10. 2022	7000,00	Úprava-interiérové vybavenie LRS
Číslo RO BV 41 zo dňa 31. 10. 2022	14 993,50	Úprava-materiál, servis,údržba
Číslo RO BV 42 zo dňa 14. 11. 2022	10 050,83	Úprava – projekty EU odmeny
Číslo RO BV 43 zo dňa 29. 11. 2022	103 900,00	Úprava – potraviny,materiál,
Číslo RO BV 44 zo dňa 30. 11. 2022	24 460,14	Úprava – palivo,serwis,údržba,rekreácie,školenia,materiál
Číslo RO BV 45 zo dňa 30. 11. 2022	3 822,66	Presun Ukrajina LRS – interieré.vybavenie,všeobec.materiál
Číslo RO BV 46 zo dňa 19. 12. 2022	11 861,64	Úprava – materiál,rekreácie,prídell do sofo
Číslo RO BV 47 zo dňa 19. 12. 2022	11 923,79	Presun Ukrajina LRS – materiál,prac.odevy,údržba
Číslo RO BV 48 zo dňa 20. 12. 2022	5 038,45	Úprava – materiál,prac.odevy,údržba
Číslo RO BV 49 zo dňa 20. 12. 2022	11 923,79	Úprava – vodné, stočné LRS
Číslo RO BV 50 zo dňa 29. 12. 2022	988 361,42	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 51 zo dňa 31. 12. 2022	783 679,65	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 52 zo dňa 31. 12. 2022	831,89	Úprava – koncoročná
Číslo RO BV 53 zo dňa 31. 12. 2022	392,89	Úprava – koncoročná

Vyhodnotenie čerpania výdavkov

1. Čerpanie bežných výdavkov

Bežné výdavky ústavu k 31. 12. 2022 vyčerpal na 100% upraveného rozpočtu a to v celkovej výške **12 722 397,48 €** čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu minulého roka menej o 331 303,66 €.

Čerpanie výdavkov kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie bolo vyčerpaných **7 189 714,89 €**, čo predstavuje 100% upraveného rozpočtu. Čerpanie výdavkov na služobné príjmy bolo vo výške **6 412 985,54 €** čo predstavuje 99,21% upraveného rozpočtu na záväznom ukazovateli. Mzdy zamestnancov boli čerpané vo výške **776 729,35 €** čo predstavuje 107,01% upraveného rozpočtu záväzného ukazovateľa.

V kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní bolo v sledovanom období čerpanie vo výške **2 780 650,23 €**, 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. 2022 vyčerpaných **2 097 519,48 €**, čo predstavuje čerpanie 100% upraveného rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sa uhradilo o 223 654,06 € menej finančných prostriedkov. V tejto kategórii je na väčšine podpoložiek čerpané menej v porovnaní z predchádzajúcim obdobím. V oblasti čerpania finančných prostriedkov za energie a vodu v roku 2022 sme zaznamenali nárast na položke 632 - Energie, voda a kanalizácie z dôvodu nárastu cien za energie. Úhrady na rok 2022 narástli o 171 660,04 € oproti roku 2021. Nárast je aj na položke 637 – Služby, kde sa čerpanie zvýšilo najmä na podpoložke 637 027 –

Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru - z dôvodu zmeny zriaďovacej listiny, kde Nemocnica pre obvinených a odsúdených a ÚVTOS Trenčín zastrešuje zdravotnú starostlivosť v rámci ZVJS a tým nárast počtu lekárov ktorí vykonávajú v mimopracovnom pomere – dohodárov.

Na ostatných položkách ústav vykazuje oproti predchádzajúcemu obdobiu nižšie čerpanie. Ústav sa vo veľkej miere venoval realizácii plánovaných opráv, na ktoré mal pridelené účelovo určené podmienky.

Významné zníženie čerpania bolo zaznamenané na položkách 633 – materiál – zníženie výdavkov oproti minulému rozpočtovému obdobiu roka 2021 bol vo výške **143 048,04 €**. Išlo hlavne o zníženie výdavkov na zabezpečenie protiepidemických opatrení, nakoľko Covid – 19 bol na ústupe.

Celkové výdavky na potraviny v sledovanom období dosiahli sumu **366 713,73 €** z toho čerpanie v nemocnici predstavuje sumu **257 911,45 €** a čerpanie v LRS Omšeni **108 802,28 €**.

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím ústav zaznamenal miere zvýšenie výdavky na položkách 634 – Dopravné. Služobnými motorovými vozidlami bolo v roku 2022 najazdených celkom 144 194 km, čo predstavuje oproti rovnakému obdobiu roku 2021 nárast o 12 548 km z dôvodu navýšenia počtu diaľkových eskort (zásahová jednotka na súdnych pojednaniach Košice, Prešov, do civilných zdravotných zariadení, po ukončení VTOS, prípade prerušenie trestu zo zdravotných dôvodov).

V rámci čerpania finančných prostriedkov na podpoložke 635 – Rutinná a štandardná údržba bolo v roku 2022 zaznamenané zníženie čerpania o **340 825,19 €** oproti roku 2021.

Výdavky na podpoložke 635 004 – Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov boli nižšie o **65 416,53 €** oproti rovnakému obdobiu minulého roka. Vzhľadom k tomu, že v roku 2021 prebehla oprava VZT v kuchyni príslušníkov AB budovy vo výške 55 260,00€.

Významné zvýšenie čerpania na podpoložke 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov a objektov vzniklo pridelením účelovo určených rozpočtových prostriedkov na základe požiadavky ústavu.

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

- oprava povrchu chodieb na 2.NP a 3.NP administratívnej budovy v sume **7 137,00 €**,
- výmena hliníkových výplní v LRS Omšenie – prechodová budova v sume **18 423,04 €**,

V kategórii 636 – Nájomné za nájom – zníženie čerpania je ukončenie nájmu kyslíkových fliaš používaných na oddelení Pneumológie a ftizeológie z dôvodu podávania kyslíkovej terapie pacientom s nepriaznivým priebehom COVID – 19.

V kategórii 637 – Služby – nárast výdavkov vo výške **97 370,79 €** oproti roku 2021 a to najmä nárast výdavkov na hrubé pracovné odmeny odsúdených o **9 445,10 €**, a nárast odmeny lekárov pracujúcich na dohodu o **54 449,90 €**.

Ústav počas rozpočtového roka 2022 čerpal rozpočet na programe 0EK – IT vo výške **91 910,00 €** čo je čerpanie 100% upraveného rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2022 bol vo výške 31 750,00€ a rozpočtovým opatrením bol rozpočet navýšený na 91 910,00€. Najväčšia časť finančných prostriedkov sa použila na nákup novej a obmenu zastaralej výpočtovej techniky. Ostatné výdavky boli použité na údržbu, služby, telekomunikačné poplatky, školenia. Zvyšné výdavky boli platby za nákup príslušenstva, licencií a spotrebného materiálu.

V porovnaní s rokom 2021 bolo čerpanie na programe 0EK- Informačné technológie vyššie o 64 210,00 €.

Čerpanie kategórie 640 - Bežné transfery počas rozpočtového roka 2022 bolo v celkovej výške **654 512,88 €**. Oproti roku 2021 bol zaznamenaný pokles o 160 971,87 €.

Čerpanie na podpoložkách:

- podpoložka 641 006/2 – príspevok na odchodné príslušníkov bol zaznamenaný pokles na podpoložke o 172 111,51 €, dôvodom bol pokles príslušníkov, ktorí požiadali o uvoľnenie zo služobného pomeru v porovnaní s predchádzajúcim rokom.
- podpoložka 642 015 – oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka bolo na podpoložke čerpanie vyššie o 38 189,76 €. Vyššie nemocenské dávky boli z dôvodu pandemických pracovných schopností príslušníkov s ochorením COVID-19.
- podpoložka 642 029 - pokles výdavkov na príspevok na naturálne náležitosti, sa znížilo čerpanie o 419,91 € ,

- podpoložka 642 035 – príspevok na bývanie – pokles čerpania oproti predchádzajúcemu roku o 9 114,14 €. Pokles príslušníkov s nárokom na výplatu príspevku na bývanie z dôvodu udelených materských a rodičovských dovolení.

2. Čerpanie kapitálových výdavkov

V rozpočtovom roku 2022 mal ústav k dispozícii kapitálové výdavky v celkovej výške **410 504,70 €** čo predstavuje k 31.12.2022 čerpanie na 100%. Z pridelených rozpočtových prostriedkov ústav realizoval nákup gastrozariadenia – plynová panvica, robot univerzálny, konvektomat elektrický, plynový sporák, nákup serverov pre IS ZOS ZVJS.

Kapitálové výdavky na realizáciu investičných akcií:

- investičná akcia č 35 885 - Modernizácia administratívnej budovy mal ústav k dispozícii vo výške **342 699,31 €**,
- investičná akcia č. 46 018 – Zateplenie fasády prístavby AB budovy vo výške **4 584,86 €**,
- investičná akcia č. 43 413 – Nákup gastrozariadení v celkovej výške **31 919,82 €**,
- investičná akcia č. 46 994 - Modernizácia náhradného zdroja a project vo výške **11 741,38 €**,
- investičná akcia č. 47 303 – Nákup serverov pre IS ZIS ZVJS vo výške **19 559,28 €**,
- investičná akcia č. 45 944 – Obstaranie pevne zabud.infraštruktúry a všetkých súvisiacich pasívnych prvkov vo výške **0,05 €**.

V roku 2022 bola ukončená a zaradená do používania modernizácia administratívnej budovy vo výške 1 007 618,90 €, ktorá sa začala realizovať v roku 2020 a bola spolufinancovaná z európskych fondov. Do konca rozpočtového obdobia ústav prefinancoval prostriedky rozpočtu EÚ v celkovej výške **326 147,75 €**.

Vyhodnotenie plnenia príjmov

Ako už bolo konštatované, príjmy ústavu dosiahli k 31. 12. 2022 hodnotu **3 332 948,89 €**, čo je plnenie na 126,53%. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sú príjmy o 149 005,78 € vyššie. Rozpočtové príjmy ústavu tvoria príjmy hlavnej činnosti vo výške **3 046 324,01 €** a príjmy vedľajšieho hospodárstva vo výške **286 624,88 €**, čo predstavuje plnenie na 213,63 %.

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 2022 sumu **2 783 207,02 €**, čo predstavuje plnenie na 126,75%. Zvýšenie oproti predchádzajúcemu obdobiu je o 203 918,81 €.

Príjmy v kategórii 210 - príjmy z podnikania a vlastníctva majetku dosiahli hodnotu **5 409,81 €**, čo je plnenie na 52,78 %.

Plnenie príjmov v kategórii 220 - administratívne a iné poplatky a platby je na 125,39% a predstavuje sumu **3 133 387,60 €**.

V kategórii 290 - iné nedaňové príjmy vo výške **194 151,48 €**, čo predstavuje 155,32%.

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 nenastali skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

