



AKADÉMIA POLICAJNÉHO ZBORU V BRATISLAVE

Sklabinská 1, 835 17 Bratislava

**VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
ZA ROK 2024**

AI Ú V O D

Správa o hospodárení s pridelenými finančnými prostriedkami Akadémie Policajného zboru v Bratislave (ďalej len „akadémia“) kapitolou Ministerstva vnútra Slovenskej republiky (ďalej len „MV SR“) za obdobie roka 2024 bola spracovaná v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, na základe Vládneho návrhu zákona o štátnom rozpočte na rok 2024, ktorý bol v Národnej rade Slovenskej republiky schválený dňa 21. 12. 2023 zákonom č. 526/2022 Z. z.

1/ CHARAKTERISTIKA ROZPOČTU

Zriaďovateľ zaslal akadémii „Rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtovej kapitoly MV SR na rok 2024, za kategóriu: príjmy, 630-tovary a služby, 640-transfery, 700-kapitálové výdavky“ listom pod číslom: SE-OSPF1-2024/002702-001 zo dňa 11. 01. 2024, a to v súlade s rozpisom ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2024 Ministerstvom financií SR č. MF/005838/2024-441 zo dňa 08. 01. 2024, po schválení podrobného rozpisu kapitoly MV SR na rok 2024 ministrom vnútra SR.

Vyplynuli z nich tieto záväzné a orientačné ukazovatele rozpočtu, v dvoch programových štruktúrach:

- program 0D60703 vzdelávanie v PZ a HaZZ
- program 0EK0B03 informačné technológie financované zo ŠR

<i>U k a z o v a t e ľ</i>	<i>Limit</i>	<i>Rozpočet v € spolu</i>	<i>Programová štruktúra 0D60703</i>	<i>Programová štruktúra 0EK0B03</i>
PRÍJMY SPOLU	záväzný	170 000	0	0
VÝDAVKY CELKOM	záväzný	2 444 435	2 360 305	84 130
BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM	záväzný	2 444 435	2 360 305	84 130
z toho:				
630 – tovary a ďalšie služby	orientačný	2 127 435	2 043 305	84 130
640 – ostatné bežné transfery	orientačný	317 000	317 000	0
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	záväzný	0	0	0

633016 – reprezentačné výdavky (NÚ – 513002)	záväzný	600	600	0
633016 – reprezentačné výdavky (NÚ – 513001 zahr. prijatia)	záväzný	29 400	29 400	0
637036 – reprezentačné výdavky (napr. catering) (NÚ-513003)	záväzný	500	500	0

Súčasťou rozpočtu kategórie 630 je záväzný limit výdavkov na reprezentačné (občerstvenie účastníkov porád, konferencií a iných pracovných stretnutí), ktorých hospodárenie je upravené v § 2 ods. 1 písm. „b“ výnosu MF SR č. 11251/2004-42 v znení neskorších predpisov (FS č. 14/2004). Všetky zmeny limitu týchto výdavkov je možné vykonať len so súhlasom správcu rozpočtovej kapitoly vo výnimočných prípadoch.

Rozpočtované výdavky kategórie 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie a v kategórií 620 – Poistné a príspevok do poisťovní a počty osôb na rok 2024, boli oznámené Sekciou personálnych a sociálnych činností MV SR listom pod číslom: SPSC-ORMP-2024/000794-001 zo dňa 10. 01. 2024, v zdroji krytia 111 v členení na policajtov a na zamestnancov vo verejnom záujme a na limity na poistné a príspevok do poisťovní takto:

- **pre policajtov:**
 - limit počtu policajtov
 - objem mzdových prostriedkov
- **pre zamestnancov:**
 - limit počtu zamestnancov vo verejnom záujme
 - objem mzdových prostriedkov

- pre policajtov v sume 36,2 % z objemu vyplatených mzdových prostriedkov,
- pre zamestnancov vo verejnom záujme v sume 34,95 % z objemu mzdových prostriedkov.

Kategórie zamestnancov	Zdroj krytia	Program, podprogr. prvok	Nákladové stredisko	Evid. počet osôb	Prepočít. počet osôb	Kategória 610-Mzdy „€“ */	Kategória 620-Poistné a príspevok do poisť. „€“ **/
Policaĳti stály stav	111	0D60703	141090100	90	90	2 360 376	854 456
Kadeti	111	0D60703	141090410	300	300	2 897 136	1 048 763
Policaĳti spolu	111	0D60703	x	390	390	5 257 512	1 903 219
Verejný záujem	111	0D60703	141090100	148	148	2 227 998	778 686
Policaĳti a zamestnanci spolu	111	0D60703	x	538	538	7 485 510	2 681 905

4

Dopady organizačných zmien realizovaných v roku 2023, ktoré neboli zahrnuté v rozpísaných rozpočtových limitoch na rok 2024, boli zohľadnené v prvej úprave rozpočtu finančných prostriedkov kategórie 610 a kategórie 620 v roku 2024.

Rozpočet bežných výdavkov kat. 610 a kat. 620 celkom na rok 2024 bol stanovený výške **10 167 715,00 €**, pričom v porovnaní s rokom 2023 bol zvýšený o 638 845,00 €.

Nasledovné tabuľky zobrazujú celkový dôsledok úprav schváleného rozpočtu rozpočtovými opatreniami v priebehu roka 2024:

- **záväzný ukazovateľ, kat. 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania** sa v roku 2024 zmenil nasledovne:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu za rok 2024	Upravený rozpočet
Celkom (610)	7 485 510,00	1 327 623,00	8 813 133,00
z toho:			
zamestnanci vo verejnom záujme	2 227 998,00	483 008,00	2 711 006,00
príslušníci Policajného zboru	5 257 512,00	844 615,00	6 102 127,00
v tom: stály stav PZ	2 360 376,00	245 691,00	2 606 067,00
študenti príslušníci PZ	0,00	1 877 134,25	1 877 134,25
kadeti	2 897 136,00	-1 278 210,25	1 618 925,75

- **záväzný ukazovateľ - sumár, kat. 620 – poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní** sa v roku 2024 zmenil nasledovne:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu za rok 2024	Upravený rozpočet
Celkom (620)	2 681 905,00	637 818,15	3 319 723,15
z toho:			
zamestnanci vo verejnom záujme	778 686,00	218 069,33	996 755,33
príslušníci Policajného zboru	1 903 219,00	419 748,82	2 322 967,82
v tom: stály stav PZ	854 456,00	155 788,78	1 010 244,78
študenti príslušníci PZ	0,00	707 340,10	707 340,10
kadeti	1 048 763,00	-443 380,06	605 382,94

- **orientačný ukazovateľ**, kat. kategórie 630 –tovary a služby a 640 - transfery sa v roku 2024 zmenil nasledovne:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu za rok 2024	Upravený rozpočet
630 - tovary a služby	2 127 435,00	37 994,96	2 165 429,96
640 - bežné transfery	317 000,00	32 250,89	349 250,89

- **celkový rozpočet bežných a kapitálových výdavkov schválený na rok 2024**, rozpočtovými opatreniami v roku 2024 zmenil nasledovne:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu za rok 2024	Upravený rozpočet
Celkom rozpočet bežných výdavkov na rok 2024	12 611 850,00	2 035 687,00	14 647 537,00
610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	7 485 510,00	1 327 623,00	8 813 133,00
620 - poistné a príspevky zamest.do poisť.	2 681 905,00	637 818,15	3 319 723,15
630 - tovary a služby	2 127 435,00	37 994,96	2 165 429,96
640 - bežné transfery	317 000,00	32 250,89	349 250,89
Celkom rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2024	0,00	59 760,00	59 760,00
Rozpočet na rok 2024	12 611 850,00	2 095 447,00	14 707 297,00

V súvislosti so zmenami v tabuľkách zloženia a počtov osôb podľa schválených organizačných opatrení ministra vnútra SR boli pre akadémiu schválené **mesačné záväzné limity mzdových prostriedkov na osobné príplatky**, vo výške:

pre príslušníkov PZ 31 272,00 €,

pre zamestnancov vo verejnom záujme 34 494,00 €

V nadväznosti na uvedené bolo nutné dôsledné dodržiavanie záväzných limitov mzdových prostriedkov na osobné príplatky a dodržiavanie rezervy mzdových prostriedkov v záväznom limite vo výške 170 € pre študentov, 210 € na každé neobsadené miesto stály stav príslušníka PZ a vo výške 100 € na každé neobsadené miesto zamestnanca vo verejnom záujme.

Zvyšovanie osobných príplatkov alebo prerozdeľovanie osobných príplatkov medzi príslušníkmi PZ a medzi zamestnancami bolo aj naďalej možné iba v rámci schváleného záväzného mesačného limitu mzdových prostriedkov na osobné príplatky.

Závazný limit na príplatok za výkon služby nad základný čas služby príslušníka PZ a na peňažnú náhradu za služobnú pohotovosť príslušníka PZ bol stanovený vo výške 0 €.

V zmysle usmernenia č. SPSC-ORMP-2021/000892-001 zo dňa 01. 03. 2021 pre rok 2024 naďalej platilo, že prikázať prácu nadčas zamestnancom pri výkone práce vo verejnom záujme s preplatením platu za prácu nadčas, je povolené výlučne v individuálnych prípadoch, ak je to nevyhnutné.

V uvedených prípadoch je potrebné ešte pred rozhodnutím o prikázaní práce nadčas požiadať o súhlasné stanovisko písomne listom sekciu systemizácie a mzdovej politiky Ministerstva vnútra SR s podrobným zdôvodnením objektívnych príčin čerpania nadčasov.

2/ ROZPIS ROZPOČTU A VYKONANÉ ROZPOČTOVÉ OPATRENIA

Schválený rozpis rozpočtu akademie na rok 2023 bol z úrovne ministerstva upravovaný v priebehu roka 2024 celkovo 19 krát **nasledovnými rozpočtovými opatreniami:**

1. dňa 17. 01. 2024 listom pod č. SE-OSPF2-2024/002789-014
RO č. 11/2/2024 – uvoľnenie finančných prostriedkov projektu “Zvýšenie odolnosti Slovenska voči hybridným hrozbám pomocou posilnenia kapacít verejnej správy“ grant EK2022010009 zdroj 3AC1 vo výške 85 918,36 €, zdroj 3AC2 vo výške 15 146,79 € a zdroj 3AC3 vo výške 22 731,10 €,
2. dňa 29. 01. 2024 listom pod č. SE-OSPF2-2024/002789-021
RO č. 71/5/2024 – uvoľnenie finančných prostriedkov na štipendiá pre nadaných študentov vyplácaných z Plánu obnovy a odolnosti, grant EK2023010015, zdroj 3P01 vo výške 2 100 €,
3. dňa 07. 02. 2024 listom pod č. SPSC-ORMP-2024/000794-003
RO č. 7/2024 - úprava finančných prostriedkov kat. 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a kat. 620 - Poistné a príspevok do poisťovní, úprava príslušníci PZ stály stav kat. 610 o sumu 330 243 €, študenti príslušníci PZ o sumu 1 561 819 € a kadeti o sumu – 1 170 400 €; úprava kat. 620 študenti príslušníci PZ o sumu 580 997 €, kadeti o sumu – 435 389 €, ďalej zamestnanci pracujúci vo verejnom záujme kat. 610 úprava o sumu 48 344 € a v kat. 620 úprava stály stav zamestnanci PZ+VZ o sumu 140 230 €, ďalej úprava počtov zamestnancov a to študenti príslušníci PZ zvýšenie Ep o 99 osôb Pp o 99 osôb, kadeti zníženie počtov a to Ep -99 osôb a Pp – 99 osôb,
4. dňa 28. 02. 2024 listom pod č. SE-OSPF2-2024/003100-025
RO č. 226/2024 – navýšenie finančných prostriedkov v zmysle projektu “Zvýšenie odolnosti Slovenska voči hybridným hrozbám pomocou posilnenia kapacít verejnej správy“ grant EK2022010009 zdroj 3AC1 o sumu 43 042,60 €, zdroj 3AC2 o sumu 7 595,75 € a zdroj 3AC3 o sumu 11 374,35 €,
5. dňa 20. 03. 2024 listom pod č. SPSC-ORMP-2024/000794-004
RO č. 22/2024 – úprava limitov finančných prostriedkov podľa organizačného opatrenia ministra vnútra SR č. 6/2024 s účinnosťou od 01. 03. 2024, úprava pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme limitu evidenčného počtu osôb a prepočítaného počtu navýšenie o 1 osobu a úpravu kat. 610 o sumu 13 675 € a kat. 620 o sumu 4 916 €,

6. dňa 26. 03. 2024 listom pod č. SPSČ-ORMP1-2024/001088-033
Stanovenie záväzného limitu mzdových prostriedkov na osobné príplatky – v súvislosti s organizačným opatrením ministra vnútra Slovenskej republiky č. 6/2024 s účinnosťou od 01. 03. 2024 bolo Akadémií Policajného zboru v Bratislave pri systemizovaní 1 miesta zamestnanca pri výkone práce vo verejnom záujme, tohto titulu bol upravený limit o sumu 233 €, t. j. **príslušníci PZ stály stav bez zmeny v sume 31 272 €, a pre zamestnancov vo verejnom záujme na sumu 34 727 €,**
7. dňa 29. 04. 2024 listom pod č. SE-OSPF2-2024/002973-092
RO č. 529/33/2024 – na základe RO z Ministerstva financií SR č. 33/2024 a v súlade s ustanovením § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol upravený limit výdavkov Plánu obnovy a odolnosti na vyplácanie štipendií talentovaným študentom **grant: EK2023010015, zdroj: 3P01 o sumu 36 000 €,**
8. dňa 02. 05. 2024 listom pod č.: SE-OSPF2-2024/002848-093
RO č. 548/2024 – povolenie prekročiť limit **kapitálových výdavkov zdroj: 111, IA: 51146, EK 716 projektová dokumentácia o sumu 50 000 €,**
9. dňa 13. 06. 2024 listom pod č.: SE-OSPF2-2024/003097-035
RO č. 754/2024 - úprava finančných prostriedkov – vrátenie z projektu “Zvýšenie odolnosti Slovenska voči hybridným hrozbám pomocou posilnenia kapacít verejnej správy“ grant EK2022010009 **zdroj 3AC1 sumu -2 015,91 €, zdroj 3AC2 sumu -357,29 € a zdroj 3AC3 sumu -531,57 €,**
10. dňa 04. 06. 2024 listom pod č. SE-OSPF2-2024/0002848-125
RO č. 703/2024 – v nadväznosti na „Internú požiadavku o platbu“ č. 16002-12-E00-00003-1-0013 v rámci Plánu obnovy a odolnosti, Reforma 2, Investícia 2 sa navýšil rozpočet **zdroj 3P01, EK 637001 o sumu 6 050 €,**
11. dňa listom pod č. SPSČ-ORMP1-2024/0001088-085
Stanovenie záväzného limitu mzdových prostriedkov na osobné príplatky – v súvislosti s prípravou projektu „Podpora v boji proti prejavom extrémizmu a šíreniu propagandy v Slovenskej republike“, „Zvýšenie efektivity preventívnych a represívnych opatrení v boji proti korupcii“ a „Hybridné hrozby 2“ **povolenie prekročiť záväzný limit mzdových prostriedkov na osobné príplatky pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o sumu 3 540 €,**
12. dňa 30. 09. 2024 listom pod č. SFR-OSPF2-2024/000081-239
RO č. 1190/2024 – povolenie prekročiť limit **kapitálových výdavkov na podpoložke 716 projektová dokumentácia** (na návrh komplexného riešenia havarijných a rozvojových potrieb areálu APZ, vrátane analýzy súčasného stavu a zadanie pre vytvorenie podrobnej dokumentácie podľa „Zmluvy o dielo č. APZ-KV-1-013/2024 **zdroj 111, IA 51146 vo výške 9 760 €,**
13. dňa 04. 11. 2024 listom pod č. SFR-OSPF2-2024/000419-266
RO č. 1407/2024 - navýšenie finančných prostriedkov v súvislosti s nedostatkom finančných prostriedkov na vyplatenie dočasného stabilizačného príspevku príslušníkov PZ za október **vo výške 45 000 €,**

14. dňa 11. 11. 2024 listom pod č. SFR-OSPF-2024/000508-005

RO č. 47/2023 – úprava počtov osôb a limitov finančných prostriedkov kat. 610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV pre príslušníkov PZ podľa organizačného opatrenia ministra vnútra SR č. 20/2024 s účinnosťou od 01. 09. 2024 a č. 25/2024 s účinnosťou od 01. 11. 2024, nasledovne: **príslušníci PZ stály stav zníženie Ep -1 osoba a kat. 610 zníženie o sumu -6 250 €, úprava príslušníkov PZ študenti zvýšenie Ep o 107 osôb, Pp o 36 osôb a kat. 610 navýšenie o sumu 204 286 €, úprava kadeti zníženie limitu Ep o -107 osôb, Pp o - 36 osôb a kat. 610 zníženie o sumu -204 286 €,**

15. dňa 22. 11. 2024 listom pod č. SFR-ORMP1-2024/000424-144

Stanovenie záväzného limitu mzdových prostriedkov na osobné príplatky - zvýšenie záväzného limitu bez povoleného prekročenia pre zamestnancov pri výkone vo verejnom záujme o sumu 12 415 €, t. j. na mesiac je nasledovný

- **príslušníkov PZ stály stav bez zmeny v sume 31 272 €**
- **pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v sume 47 142,**

Zároveň povolené prekročenie záväzného limitu mzdových prostriedkov na osobné príplatky pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme zostáva nezmenená v sume 3 540 €,

16. dňa 26. 11. 2024 listom pod č. SFR-ORMP-2024/000508-006

RO č. 96/2024 - zvýšenie finančných prostriedkov na podpoložke 642035 príspevok na bývanie zdroj 111 o sumu 29 000 €,

17. dňa 03. 12. 2024 listom pod č. SFR-OSPF2-2024/000419-323

RO č. 1591/82/2024 - na základe RO z Ministerstva financií SR č. 82/2024 a v súlade s ustanovením § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol upravený limit výdavkov Plánu obnovy a odolnosti na vyplácanie štipendií talentovaným študentom **grant: EK2023010015, zdroj: 3P01 o sumu 3 000 €,**

18. dňa 13. 12. 2024 listom pod č. SFR-OSPF-2024/000508-008

RO č. 110/2024 – úprava finančných prostriedkov kat. 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a kat. 620 - Poistné a príspevok do poisťovní, úprava **príslušníci PZ stály stav kat. 610 o sumu -78 302 €, študenti príslušníci PZ o sumu 111 029 € a kadeti o sumu 96 476 €; úprava kat. 620 študenti príslušníci PZ o sumu 22 723 €, kadeti o sumu – 38 620 €, ďalej zamestnanci pracujúci vo verejnom záujme kat. 610 úprava o sumu 420 989 € a v kat. 620 úprava stály stav zamestnanci príslušníci PZ+VZ o sumu 227 451 €, príslušníci PZ študenti o sumu 126 344 €, kadeti o sumu -7 991 €,**

19. dňa 17. 12. 2024 listom pod č. SFR-ORMP-2024/000508-009

RO č. 113/2024 – viazanie finančných prostriedkov z podpoložky 642035-príspevok na bývanie zdroj 111 vo výške – 2 494 €.

V nadväznosti na tieto vykonané rozpočtové opatrenia dosiahol upravený rozpočet na rok 2024 nasledovný objem:

„bežné výdavky“

- so zdrojom „111“ 14 647 537,00 € (štátny rozpočet)
- so zdrojom „11GR-019“ 30 854,94 € (prostriedky z grantov)
- so zdrojom „13GR-019“ 190 747,38 € (prostriedky z grantov)

- so zdrojom „72G“	231 962,50 € (mimorozpočtové prostriedky)
- so zdrojom „72C-021“	109 000,00 € (mimorozpočtové prostriedky)
- so zdrojom „11E3-013“	7 838,76 € (Nórsky finančný mechanizmus z EÚ)
- so zdrojom „11E4-013“	1 383,34 € (Nórsky finančný mechanizmus z EÚ)
- so zdrojom „3AC1“	109 345,65 € (ESF na projekt z EÚ)
- so zdrojom „3AC2“	19 317,72 € (ESF spolufinancovanie na projekt)
- so zdrojom „3AC3“	28 877,65 € (ESF spolufinancovanie na projekt)
- so zdrojom „3P01“	24 000,00 € (Plán obnovy a odolnosti, štipendiá)

„kapitálové výdavky“

- so zdrojom „111“	59 760,00 € (prostriedky zo štátneho rozpočtu)
- so zdrojom 72g	14 924,27 € (mimorozpočtové prostriedky)
- so zdrojom „3AC1“	15 651,65 € (ESF prostriedky z EÚ)
- so zdrojom „3AC2“	2 773,99 € (ESF spolufinancovanie projekt z EÚ)
- so zdrojom „3SC3“	4 127,16 € (ESF spolufinancovanie projekt z EÚ)

3/ SÚHRNNÝ PREHĽAD PLNENIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV

Rozpočtové príjmy boli rozpisom stanovené v celkovom objeme 170 000,00 €, skutočnosť rozpočtových príjmov za rok 2024 dosiahla objem **301 087,36 €**, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom plnenie na **177,11 %**.

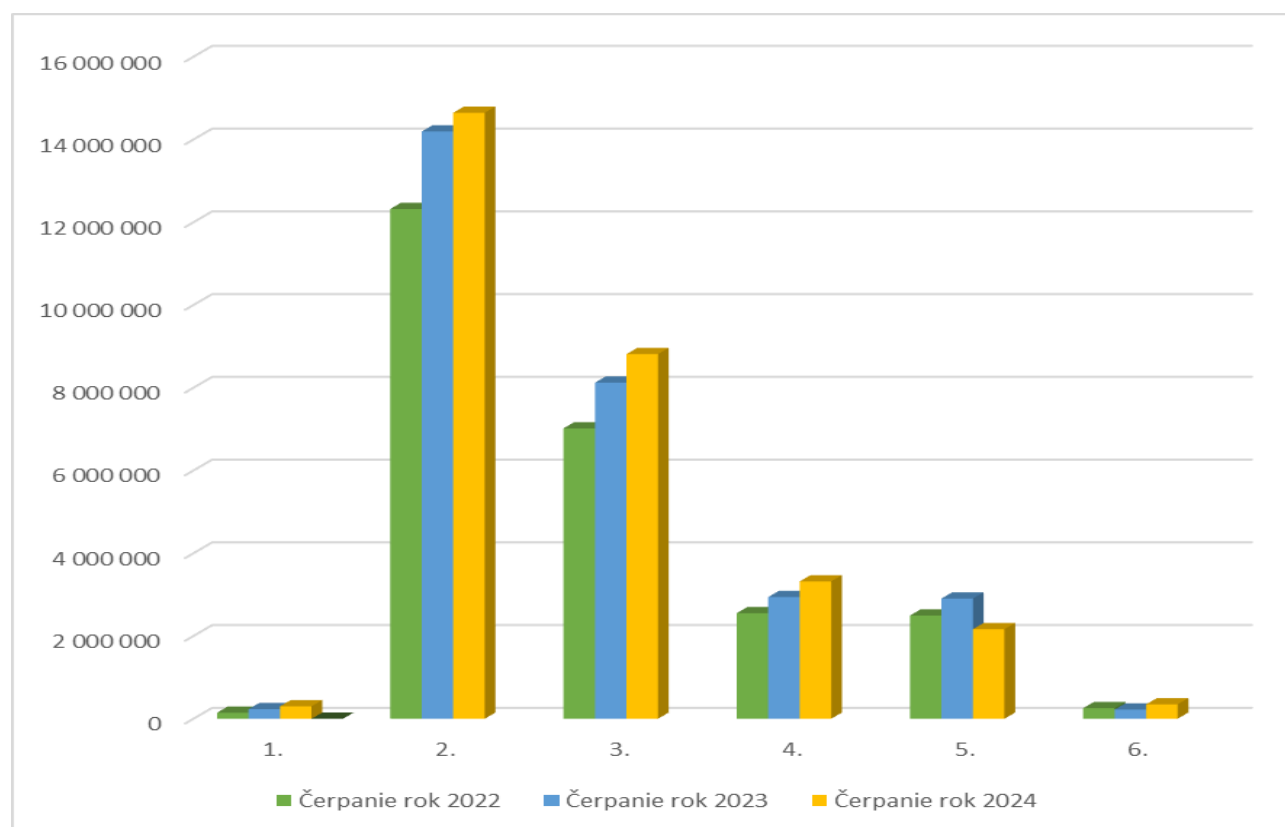
V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2023 bol však zaznamenaný nárast príjmov o 68 457,06 €, t. j. nárast o 22,74 %.

Bežné rozpočtové výdavky za rok 2024 dosiahli objem **14 647 451,61 €**, čo predstavuje plnenie oproti schválenému rozpočtu na **116,41 %** a v porovnaní s upraveným rozpočtom plnenie na **100,00 %**.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní o 455 269,82 €, tento nárast ovplyvnilo vyššie čerpanie v kategórii 610-mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a kategórie 620-poistné a príspevok, a to z dôvodu úpravy tarifných platov zamestnancov od 01. 01. 2024, vyššieho počtu študujúcich študentov príslušníkov PZ.

Vývoj čerpania rozpočtových prostriedkov za rok 2022 až 2024

Číslo v grafe	Ukazovateľ	Čerpanie za rok v €		
		2022	2023	2024
1	Príjmy	146 247,51	232 630,30	301 087,36
2	Výdavky celkom	12 321 387,67	14 192 181,79	14 647 451,61
	Bežné výdavky	12 321 387,67	14 192 181,79	14 647 451,61
	v tom:			
3	610-mzdy,platy,služ.príjmy a OOV	7 018 716,14	8 123 198,73	8 813 130,99
4	620-poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní	2 552 319,53	2 941 466,94	3 319 721,68
5	630-tovary a služby	2 493 738,71	2 905 749,67	2 165 348,05
6	640-bežné transfery	256 613,29	221 766,45	349 250,89



Legenda: - rady 1, rok 2022
rady 2, rok 2023
rady 3, rok 2024

Stĺpec: č. 1 Príjmy
č. 2 Bežné výdavky
č. 3 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV
č. 4 Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní
č. 5 Tovary a služby
č. 6 Bežné transfery

4/ ÚROVEŇ DODRŽANIA ZÁVÄZNÝCH UKAZOVATEĽOV ŠTÁTNEHO ROZPOČTU

Akadémia mala rozpisom schváleného rozpočtu na rok 2024 stanovené nasledovné **záväzné ukazovatele**:

- **príjmy** v celkovom objeme **170 000,00 €**,

skutočnosť rozpočtových príjmov za rok 2024 dosiahla objem **301 087,36 €**, čo predstavuje plnenie na **177,11 %**, v porovnaní s rokom 2023 nastal nárast o 68 457,06 €, t. j. nárast o 29,43 %.

- **bežné výdavky – schválený rozpočet**

v kategórii **610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV** v objeme **7 485,510,00 €**

Ukazovateľ	Čerpanie za rok 2024	% plnenia oproti schválenému rozpočtu	% plnenia oproti upravenému rozpočtu
Celkom (610)	8 813 130,99	117,74	100,00
z toho:			
zamestnanci vo verejnom záujme	2 711 005,79	121,68	100,00
príslušníci Policajného zboru	6 102 125,20	116,07	100,00
v tom: stály stav PZ	2 606 066,38	110,41	100,00
študenti PZ	1 877 133,07	0,00	100,00
kadeti	1 618 925,75	55,88	100,00

v kategórii **620 – poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní** ako **záväzný ukazovateľ** bolo stanovený **sumár** – celkový objem **2 618 905,00 €**,

Ukazovateľ	Čerpanie za rok 2024	% plnenia oproti schválenému rozpočtu	% plnenia oproti upravenému rozpočtu
Celkom (620)	3 319 723,15	123,78	100,00
z toho:			
zamestnanci vo verejnom záujme	996 755,33	128,01	100,00
príslušníci Policajného zboru	2 322 967,78	132,43	100,00
v tom: stály stav PZ	1 010 244,78	122,05	100,00
študenti PZ	707 340,10	0,00	100,00
kadeti	605 382,94	57,72	100,00

B/ PRÍJMY

CHARAKTERISTIKA PLNENIA PRÍJMOV

Rozpisom schváleného rozpočtu na rok 2024 boli stanovené príjmy, ako záväzný ukazovateľ v objeme **170 000,00 €**, a to nasledovne:

- a) **210** – Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku v objeme **17 000,00 €**
- b) **220** - Administratívne a iné poplatky a platby v objeme **120 000,00 €**
- c) **290** - Iné nedaňové príjmy vo výške **33 000,00 €**

Na plnení **rozpočtových príjmov** sa podieľali najmä:

Ukazovateľ	Príjmy za rok 2024	% plnenia oproti schválenému rozpočtu	Príjmy za rok 2023
210-príjmy za prenájom budov	8 435,63	105,45	12 778,88
220-administr. a iné poplatky...	96 264,56	148,10	68 687,86
z toho:			
príjmy z ubytovania	96 264,56	148,10	68 687,86
290-iné nedaňové príjmy	196 387,17	202,57	151 163,56
z toho:			
príjmy z dobropisov	0,00	0,00	0,00
príjmy z refundácií	0,00	0,00	0,00
iné príjmy	196 387,17	202,57	151 163,56
Celkové príjmy	301 087,36	177,11	232 630,30

Na základe údajov z tabuľky možno konštatovať, že akadémia za rok 2024 dosiahla plnenie rozpočtových príjmov na **177,11 %**. Oproti roku 2023 vykázala nárast príjmov o 29,43 %, čo predstavuje objem 68 457,06 €.

Vysoký nárast plnenia príjmov bol z dôvodu hlavne úhrad za refakturované energie, ktoré boli realizované na konci roka 2023 na základe vyúčtovacích faktúr, ale úhrady boli realizované odberateľmi až v roku 2024, z tohto titulu všetky úhrady museli byť odvedené do štátneho príjmu.

Mimorozpočtové príjmy za rok 2024 dosiahli objem 560 403,60 €, a to za:

- prijímacie pohovory, doktorandské skúšky, školné poplatky 215 673,61 €
- stravné 130 200,66 €
- príspevky od medzinárodných organizácií 214 529,33 €

Akadémia dosiahla za rok 2024 celkové plnenie rozpočtových a mimorozpočtových príjmov vo výške 861 490,96 €, čo v porovnaní s rokom 2023 znamená nárast o 40 734,77 €, t. j. o 4,96 %.

C/ VÝDAVKY

1. Čerpanie bežných výdavkov

Bežné výdavky akadémie čerpala za rok 2024 v porovnaní s rokom 2023 podľa jednotlivých kategórií nasledovne:

- **610 - mzdy, platy, služobné príjmy a OOV** objem **8 813 130,94 €**, čo je oproti rovnakému obdobiu roka 2023 nárast čerpania o 689 932,21 €, t. j. o 8,49 %,
- **620 - poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní** objem **3 319 723,15 €**, čo je oproti rovnakému obdobiu roka 2023 nárast čerpania o 378 256,21 €, t. j. o 12,86 %,
- **630 - tovary a služby** objem **2 165 348,05 €**, čo je oproti rovnakému obdobiu roka 2023 pokles čerpania o 740 041,52 €, t. j. o 25,48 %.
- **640 - bežných transferov** objem **349 250,89 €**, čo je oproti rovnakému obdobiu roka 2023 nárast čerpania o 127 484,44 €, t. j. o 57,49 %.

Celkové čerpanie bežných výdavkov za rok 2024 dosiahlo výšku 14 647 451,61 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení plnenie oproti schválenému rozpočtu na 116,14 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov čerpaných za rok 2023 **predstavuje nárast o 455 269,82 €, t. j. o 3,21 %**. Nárast bol ovplyvnený hlavne nárastom čerpania mzdových prostriedkov a k ním príslušných odvodov do poisťovní, z dôvodu vyššieho počtu študujúcich študentov príslušníkov Policajného zboru a kadetov.

2. Čerpanie bežných výdavkov v kategórií 630 – tovary a služby

Čerpanie uvedených bežných výdavkov za rok 2024 dosiahlo objem **2 165 348,05 €**, čo predstavuje plnenie oproti schválenému rozpočtu na 101,78 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní o 740 041,52 €, t. j. o 25,48 %.

Prehľad čerpania na položkách a podpoložkách economickej klasifikácie kategórie 630:

631 Cestovné náhrady

Čerpanie na položke za rok 2024 dosiahlo objem **41 140,24 €**, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom predstavuje plnenie na 100,34 %.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles čerpania o 7 936,53 €, t. j. o 16,17 %.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
631 Cestovné náhrady celkom	41 000,00	41 140,24	49 076,77
631001 Tuzemské cestovné náhrady	12 000,00	19 711,82	20 405,48
631002 Zahraničné	29 000,00	21 428,42	28 671,29

632 Energie, voda a komunikácie

Čerpanie na tejto položke za rok 2024 vykazuje akadémia v objeme **440 286,97 €**, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom predstavuje plnenie na **43,13 %**, oproti upravenému rozpočtu na **100,00 %**.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní o 622 365,55 €, t. j. o 58,57 %.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
632 Energie, voda a komunikácie	1 020 830,00	440 286,97	1 062 652,52
632001 Energie	868 830,00	350 904,76	884 729,43
632002 Vodné stočné	140 000,00	71 733,10	166 807,45
632003 Poštovné služby	6 500,00	12 151,50	6 084,11
632004 Komunikačná infraštruktúra	2 000,00	2 636,76	2 417,03
632005 Telekomunikačné služby	3 500,00	2 860,85	2 614,50

632001 Energie

Čerpanie na tejto podpoložke zahŕňa dodávku elektrickej energie a plynu od zmluvných dodávateľov a platby za ich odber od zmluvných odberateľov, ktoré činilo v objeme **350 904,76 €**, bez DPH za rok 2024, čo predstavuje plnenie na 40,39 % v porovnaní so schváleným rozpočtom, a na 100,00 % v porovnaní s upraveným rozpočtom.

Táto suma je vyčíslená po refundáciách výdavkov z odberateľských faktúr, t. j. po refakturácii ostatným odberateľom za skutočný za odber elektrickej energie a plynu, ktorá dosiahla sumu 560 704,62 € bez DPH.

Z uvedeného vyplýva, že **skutočné čerpanie na základe dodávateľských faktúr dosiahlo objem 911 609,38 € bez DPH.**

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní, o 521 227,47 €, t. j. o 36,38 %.

Z uvedeného celkového čerpania finančných prostriedkov predstavujú:

-	dodávky plynu od zmluvného dodávateľa	550 068,23 € bez DPH
-	dodávky el. energie od zmluvného dodávateľa	361 541,15 € bez DPH
-	platby od zmluvných odberateľov, ktoré boli	
	<u>refundované na pol. 632 001 predstavujú sumu</u>	<u>- 560 704,62 € bez DPH</u>
	z toho refundácia za: elektrickú energiu	- 138 247,13 € bez DPH
	plyn	- 422 457,49 € bez DPH

632002 Vodné, stočné

Čerpanie finančných prostriedkov na tejto podpoložke zahŕňa platby za dodávku vody + stočné zmluvnému dodávateľovi, ktoré v roku 2024 dosiahlo objem **71 733,10 €** bez DPH, čo predstavuje plnenie oproti schválenému rozpočtu na 51,24 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

Táto suma je vyčíslená po refundáciách výdavkov z odberateľských faktúr, ktorá dosiahla sumu 6 136,56 € bez DPH.

Z uvedeného vyplýva, že **skutočné čerpanie na základe dodávateľských faktúr dosiahlo objem 77 869,66 € bez DPH.**

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní o 112 639,27 €, t. j. o 59,13 %.

Z uvedeného celkového čerpania finančných prostriedkov predstavujú:

-	dodávky vody od zmluvného dodávateľa v sume	48 537,78 € bez DPH
-	stočné v sume	29 300,93 € bez DPH
-	platby od zmluvných odberateľov, ktoré boli	
	<u>refundované na pol. 632 002 predstavujú sumu</u>	<u>- 6 105,61 € bez DPH</u>
	z toho refundácia za: vodné	- 6 105,61 € bez DPH

633 Materiál

Čerpanie finančných prostriedkov na tejto položke za rok 2024 dosiahlo **445 277,44 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 161,22 % a oproti upravenému rozpočtu na 100,00 %.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní o 61 111,68 €, t. j. o 15,91 %.

Štruktúra čerpania bola nasledovná:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
633 Materiál	276 200,00	445 577,44	384 165,76
633001 Interiérové vybavenie	20 000,00	38 709,60	6 372,58
633002 Výpočtová technika	30 000,00	18 721,33	13 132,80
633003 Telekomunikačná technika	3 400,00	265,30	157,90
633004 Prevádzkové stroje, prístroje, ...	6 000,00	13 020,35	7 389,76
633005 Špeciálne stroje, prístroje, ...	1 000,00	6 227,30	1 400,15
633006 Všeobecný materiál	86 000,00	80 822,96	134 750,68
633007 Špeciálny materiál	2 000,00	6 936,00	7 806,00
633009 Knihy, časopisy, noviny ...	15 000,00	15 634,06	14 018,25
633010 Pracovné odevy, obuv a prac. pom.	10 000,00	4 348,06	3 417,01
633011 Potraviny	65 000,00	207 089,89	141 092,16
633013 Softvér	7 300,00	5 310,60	1 767,00
633016 Reprezentačné	30 000,00	30 014,54	21 679,81
633018 Licencie	0,00	18 477,02	28 169,66
633019 Komunikačná infraštruktúra	500,00	0,00	3 012,00

633001 Interiérové vybavenie

Čerpanie na tejto podpoložke dosiahlo v roku 2024 výšku **38 709,60 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 193,55 % a oproti upravenému rozpočtu na 100,00 %.

Finančné prostriedky boli použité na nákup:

Ukazovateľ	Suma v „€“
Deliace dvere	2 184,00
Kancelárske stoličky	3 000,00
Kancelárske kreslo	152,15
Kuchynské linky na ŠD a ubytovňu Čajka	9 837,00
Plastové stoličky do jedálne	18 960,00
Police	1 549,44
Pracovné stoly	898,56
Skrine na ŠD	4 619,00
Stoly do jedálne	4 480,00
Ostatné interiérové vybavenie	3 029,45

633002 Výpočtová technika

Čerpanie na tejto podpoložke dosiahlo v roku 2024 výšku **18 721,33 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 62,40 % a oproti upravenému rozpočtu na 100,00 %.

Finančné prostriedky boli použité na nákup:

Ukazovateľ	Suma v „€“
Tablet	564,00
USB token do Štátnej pokladnice	196,80
AIO Acer24 C24-1610	8 970,00
SATA disk	1 137,17
Monitor LCD	326,40
NTB Lenovo	4 085,63
PC MacBook 13	999,00
TL Canon+Pantum	934,80
RAM BGB DDR2, DDR3	653,59
USB zlatý	582,12

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní rozpočtových finančných prostriedkov o 5 588,53 €, t. j. o 42,55 %.

633004 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 bolo vo výške **13 020,35 €**, oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 217,01 %.

Finančné prostriedky boli použité na nákup:

Ukazovateľ	Suma v „€“
Batéria do umývacieho stroja	525,60
Digitálne váhy 2 ks	564,00
Elektrické sporáky	1 574,40
Varná kanvica	273,60
Kávovar Dolonghi ECAM	477,60
Kosačka Stiga 485+náhradné diely	706,50
Mikrovlnná rúra	477,00
Mraznička truhlicová do kuchyne	1 374,00
Varič elektrický 2 platňový Sencor	780,00

Priemyselné vysávače	1 407,60
Plot strih motorový	358,00

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní o 5 630,59 €, t. j. o 76,19 %.

633006 Všeobecný materiál

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 bolo vo výške **80 822,96 €**, oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 93,98 %.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní o 53 927,72 €, t. j. o 40,02 %.

Finančné prostriedky boli použité na nákup:

Ukazovateľ	Suma v „€“
Kancelársky materiál	12 108,84
Proviantný materiál	14 032,35
Čistiaci a hygienický materiál	9 040,39
Náhradný materiál do čistiaceho stroja	1 886,69
Čistiaci materiál do kuchyne	10 737,88
ŠEVT - materiál	2 704,01
Dopravné značky	911,52
Tonery	22 905,96
Monočlánky	3 843,84
Reťaz k plakete pre prorektora	1 200,00
Maliarsky materiál	1 513,96
Svetlá na senzor	540,00
Ostatný všeobecný materiál	597,46

633010 Ochranné osobné pracovné pomôcky

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 dosiahlo výšku **4 348,06 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 43,49 %.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní o 931,05 €, t. j. o 27,25 %.

Finančné prostriedky boli použité na nákup:

Ukazovateľ	Suma v „€“
Športové oblečenie pre inštruktorov telesnej výchovy	1 148,15
Pracovné OOPP	1 552,91

Reľaz pre prorektora	580,00
Talár + čiapka	864,00
Čiapka k taláru	168,00

633011 Potraviny

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 bolo vo výške **207 089,89 € bez DPH**, čo predstavuje plnenie oproti schválenému rozpočtu na 318,60 %.

Uvedená čiastka je však skreslená voči skutočnému čerpaniu, nakoľko nákup potravín sa realizoval aj z mimorozpočtových finančných prostriedkov v objeme **77 069,99 € bez DPH**, vedených na samostatnom účte, čo znamená, že **celkovo na nákup potravín akadémie vynaložila sumu 285 159,88 € bez DPH**.

Štruktúra nákupu:

Ukazovateľ	Suma v „€“ rozpočtové	Suma v „€“ mimorozpočtové
balené potraviny	126 693,68	59 217,40
zelenina a ovocie	30 161,39	20 585,12
mäso a mäsové výrobky	27 666,00	15 027,28
pekárenské výrobky	29 976,48	13 517,47
refundácia potravín	-7 407,66	- 31 277,28
S p o l u	207 089,89	77 069,99

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní o 38 184,95 € bez DPH, t. j. o 3,34%, tento nárast vznikol z dôvodu zvýšeného počtu akcií so zahraničnými účastníkmi zabezpečovaných akadémiou, a taktiež nárastu cien potravín.

Stravovacie zariadenie akadémie zabezpečovalo prípravu a výdaj stravy, pričom v roku 2024 dosiahlo tieto výsledky:

a) vlastní stravníci (stáli zamestnanci, denní študenti, kurzisti) nasledovne:

- **kadeti (bezplatné stravovanie)** v počte jedál 54 361 ks, a to:

- raňajky 9 619 ks
- obedy 26 470 ks
- večere 18 272 ks

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v počte jedál o 9 792 ks,

- **denní študenti civili** v počte jedál 3 372 ks, a to:

- raňajky 85 ks
- obedy 3 073 ks
- večere 214 ks

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v počte jedál o 2 650 ks,

- **kurzisti (bezplatné stravovanie)** v počte jedál 4 271 ks, a to:

- raňajky 873 ks
- obedy 2 353 ks
- večere 997 ks

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v počte jedál o 48 ks,

- **stály stav** v počte, a to:

- obedy 19 407 ks

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v počte jedál o 1 682 ks,

- **dôchodcovia** v počte, a to:

- obedy 168 ks

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v počte jedál o 94 ks,

- **odsúdení, pracujúci na akadémií** – na základe zmluvy s Ústavom pre výkon väzby v počte, a to:

- obedy 1 682 ks

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v počte jedál o 745 ks.

b) cudzí stravníci (externí študenti, KEÚ, Centrum polygrafických služieb MV SR, Práčovňa MV SR) v počte jedál 14 205 ks, a to:

- raňajky 20 ks
- obedy 14 170 ks
- večere 15 ks

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v počte jedál o 934 ks.

c) rôzne akcie, ktoré zabezpečovala akadémia v roku 2024 bolo 110 služobných akcií, pre ktoré boli pripravené jedlá v hodnote v počte 3 904 ks, a to:

- raňajky 479 ks
- obedy 3 238 ks
- večere 187 ks

V porovnaní s rokom 2023 akadémia zabezpečovala stravu pre rovnaký počet akcií.

Celkovo bolo za rok 2024 vyrobených a vydaných v počte 101 292 ks jedál, a to:

- raňajky 11 076 ks
- obedy 70 561 ks
- večere 19 655 ks

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v počte vydaných jedál o **7 116 ks**, tento nárast bol ovplyvnený vyšším počtom študujúcich príslušníkov PZ a kadetov na akadémií, ktorý stúpa vždy počtom novoprijatých príslušníkov PZ na začiatku akademického roka, taktiež vyšším počtom kurzistov a väčším počtom stravníkov stravujúcich sa v stravovacom zariadení akadémií.

Taktiež musíme poukázať aj na negatívnu stránku, že uvedeného počtu vyrobených jedál, nebolo odobratých 9 296 ks, čo predstavuje finančné čerpanie v objeme 39 600,96 €. Jedná sa o jedlá, ktoré si stravníci objednávajú, ale neodoberú, podstate to predstavuje vyššie čerpanie potravín.

633016 Reprezentačné

Čerpanie na tejto položke za rok 2024 dosiahlo **30 014,54 €**, oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 100,05 %. V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast o 8 334,73 €, t. j. o 38,44 %.

- prijatia zahraničných delegácií	29 503,81 €
-----------------------------------	-------------

- reprezentačné výdavky	510,73 €
-------------------------	----------

634 Dopravné

Čerpanie na tejto položke za rok 2024 dosiahlo **20 357,74 €**, oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 70,20 %.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní o 7 217,66 €, t. j. o 26,17 %.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
634 Dopravné	29 000,00	20 357,74	27 575,40
634001 Palivo, mazivá, oleje, špec. kvapaliny	13 700,00	11 883,00	12 930,51
634002 Servis, údržba, opravy...	15 000,00	8 474,74	14 421,39
634003 Poistné	200,00	0,00	0,00
634004 Prenájom a nájom DP	100,00	0,00	223,50

635 Rutinná a štandardná údržba

Čerpanie na tejto položke za rok 2024 dosiahlo **126 426,98 €**. V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní o 386 463,24 €, t. j. o 75,35 %.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
635 Rutinná a štandardná údržba	152 373,00	126 426,98	512 890,22
635001 Interiérové vybavenie	0,00	23,95	120,00
635002 Výpočtová technika-údržba	7 500,00	30 052,26	27 210,36
635003 Telekomunikačná technika	500,00	0,00	0,00
635004 Prevádzkových prístrojov, strojov...	18 450,00	5 908,62	37 175,21
635005 Špeciálnych strojov, prístrojov...	1 000,00	3 732,00	0,00
635006 Údržba budov, objektov...	96 493,00	79 333,37	437 446,64
635007 Pracovný odev, obuv, prac. pomôcky	0,00	1 572,38	0,00
635009 Softvéru	27 930,00	5 804,40	10 938,01
635010 Komunikačná infraštruktúra	500,00	0,00	0,00

635002 Oprava a údržba výpočtovej techniky

Čerpanie za rok 2024 na podpoložke bolo v objeme **30 052,26 €**. V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní o 2 841,90 €, t. j. o 10,44 %.

V rámci uvedenej podpoložky boli čerpané finančné prostriedky na:

Ukazovateľ	Suma v „€“
servis a práce na programe ANETE, stravovací program	4 757,22
údržba a podpora programu MAIS	15 841,44
CRT úpravy programu	2 403,00
úprava internetovej stránky	4 080,00
podpora programu EZP 2025	1 740,60
ostatné opravy a údržba na VT a programových systémoch	1 230,00

635004 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia

Čerpanie za rok 2024 na podpoložke bolo v objeme **5 908,62 €**.

V rámci uvedenej podpoložky boli čerpané finančné prostriedky na:

Ukazovateľ	Suma v „€“
oprava veľkokuchynských zariadení	2 036,16
oprava chladiarenských zariadení v kuchyni	833,52
oprava kopírovacích strojov	156,12
oprava kosačiek	2 882,82

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní o 31 266,59 €, t. j. o 84,11 %.

635006 Údržba budov, priestorov a objektov

Čerpanie za rok 2024 na tejto podpoložke dosiahlo **79 333,37 €**, **po refundácií nákladov 60%** z poplatkov za ubytovanie, ktoré predstavovalo sumu 48 282,22 €, znamená, že celkové čerpanie na tejto podpoložke predstavovalo výšku **127 615,59 €**.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles v čerpaní o 309 831,05 €. Finančné prostriedky boli použité najmä na:

Ukazovateľ	Suma v „€“
Oprava výťahov na ŠD	6 515,24
Oprava zariadenia EPS	1 092,00

Opravy klimatizácií	3 641,00
Oprava lampy pri rampe na zadnej bráne	701,70
Oprava vyvíjaču pary	3 000,00
Oprava a výmena ventilov	2 450,00
Oprava kotla a horákov v kotolni	3 343,60
Oprava a výmena skiel	1 090,45
Čistenie výmenníkov	2 292,00
Krtkovanie potrubia	6 642,00
Oprava strechy na aule	16 269,00
Oprava turniketov	466,00
Oprava a výmena zámkov na KTVŠ	524,88
Dodávka a výmena snímačov CO2 v kotolni	2 511,48
Elektro práce v kuchyni	3 048,00
Oprava a údržba interiéru jedálne akadémie	31 135,20
Oprava a výmena podláh	8 345,49
Oprava stúpačiek, potrubí, kúrenia...	17 062,19
refundácia 60% z nákladov na ubytovanie na ŠD	- 48 282,22

Bežná údržba, opravy na rozvodoch a zariadeniach vody a ústredného kúrenia, zdravotníckej, elektroinštalácie sú v objektoch akadémie realizované dodávateľským spôsobom, ale aj prácou odsúdených, pracujúcich na akadémii na základe zmluvy s Ústavom pre výkon väzby. Drobné vodoinštalčné a zámočnicke práce vykonávané vlastnými zamestnancami vykazujú klesajúcu tendenciu, aj z pohľadu znižovania počtu pracovníkov.

636 Nájomné za nájom

Čerpanie za rok 2024 na tejto položke dosiahlo **5 126,45 €**. V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles čerpania o 5 041,28 €, t. j. o 49,58 %.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
636 Nájomné za nájom	2 300,00	5 126,45	10 167,73
636001 Budov, objektov	730,00	0,00	1 047,93
636002 Prevádzkových strojov, prístrojov	1 570,00	5 126,45	9 119,80

Finančné prostriedky boli čerpané na:

- prenájom vymeniteľných rohoží 1 664,65 €,
- prenájom bazéna 2 631,00 €,
- ostatný prenájom 830,80 €.

637 Služby

Čerpanie na tejto položke za rok 2024 dosiahlo objem **1 086 432,23 €**, čo predstavuje plnenie na 179,36 % schváleného rozpočtu a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
637 Služby	605 732,00	1 086 432,23	859 220,37
637001 Školenia, kurzy, semináre	4 300,00	4 470,53	7 046,59
637003 Propagácia, reklama a inzercia	1 500,00	449,64	651,96
637004 Všeobecné služby	89 500,00	197 084,11	200 268,81
637005 Špeciálne služby	1 000,00	3 870,00	2 340,00
637006 Náhrada (príspevok na rekreácie)	0,00	23 761,61	21 865,27
637011 Štúdie, expertízy, posudky	100,00	94 245,00	11 059,20
637012 Poplatky a odvody	3 000,00	4 626,85	15 029,29
637014 Stravovanie	20 000,00	168 607,77	107 634,61
637 015 Poistné	1 500,00	2 773,52	2 383,12
637016 Prídel do sociálneho fondu	42 400,00	99 334,00	92 174,83
637018 Vrátenie príjmov z min. roka	0,00	0,00	1 140,75
637026 Odmeny a príspevky (odevné)	47 100,00	103 695,75	69 586,57
637027 Odmeny zamest.mimo prac. pomeru	25 000,00	38 866,66	49 352,35
637029 Manká a škody	157,76	0,00	0,00
637031 Pokuty a penále	0,00	1 908,54	1 327,50
637035 Daň z nehnuteľností	148 782,00	148 082,42	148 781,98
637036 Reprezentačné výdavky	500,00	0,00	0,00
637038 Nezrovnalosti a iné	0,00	0,00	2 638,66
637040 Služby v oblasti informatiky	1 000,00	0,00	0,00
637044 Daň z pridanej hodnoty	220 000,00	125 939,68	125 939,68

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast čerpania o 227 211,86 €, t. j. o 26,44 %.

V rámci kategórie 637- služby, bolo čerpanie na podpoložkách nasledovné:

637004 Všeobecné služby

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 dosiahlo objem **197 084,11 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 220,21 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles čerpania o 3 184,70 €, t. j. o 15,90 %.

Finančné prostriedky boli použité na nasledovné služby:

Ukazovateľ	Suma v „€“
Práce odsúdených	73 632,67
Kontrola a revízia EPS	5 651,78
Deratizácie ŠD, kuchyne	8 733,52
Odvoz a likvidácia odpadu	10 433,03
Tlačiarenské práce	19 733,60
Odvoz a likvidácia odpadu z kuchyne	3 235,57
Revízie komínov	3 240,00
Revízia klimatizácie	1 320,00
Revízia výťahov	23 414,50
Rozbor vody v kotolni	2 124,78
Lístky na MHD pre odsúdených	5 840,00
Revízia zásuviek	2 970,00
Servisné práce a kontrola dávkovača chémie	1 658,40
Revízie elektrických zariadení v kuchyni	4 223,32
Revízia športového náradia	1 495,00
Odvoz odpadu poplatok	18 119,64
Revízia tlakových kotlov	2 726,70
Likvidácia sršňov	156,00
Revízia bleskozvodov a trafostanice	10 310,84
Refundácia	- 3 012,83
Ostatné služby	1 077,99

637011 Štúdie, expertízy, posudky

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 dosiahlo objem **94 245,00 €**, v porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast čerpania o 83 185,80 €.

Finančné prostriedky boli použité na nasledovné:

- poradenstvo vo verejnom obstarávaní	9 552,00 €
- poradenstvo o úspore energií na akadémií	59 160,00 €
- štúdia k obnove jedálne akademie	5 640,00 €
- poradenstvo a štúdia ku stavu budovám akademie	19 797,00 €
- posudok kotolne akademie	96,00 €

637014 Stravovanie

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 dosiahlo objem **168 607,77 €**, v porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast čerpania o 60 973,16 €, t. j. o 56,65 %.

Finančné prostriedky boli použité na nasledovné:

- nákup stravných poukážok GASTRO	163 375,00 €
- dobropis za vrátené stravné poukážky GASTRO	- 3 937,05 €
- príspevok zo soc. fondu na stravné poukážky	- 2 922,93 €
- vyplatenie stravného zamestnancom za účty	12 092,75 €

637026 Odmeny a príspevky

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 dosiahlo objem **103 695,75 €**, čo znamená plnenie schváleného rozpočtu na 220,16 % a upraveného rozpočtu na 100,00 %.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast čerpania o 34 109,18 €, t. j. o 49,02 %.

Finančné prostriedky boli použité na nasledovné:

- príspevok na odevné príslušníkom PZ	38 991,80 €
- vyplatenie autorských honorárov	4 703,95 €
- stabilizačný príspevok pre príslušníkov PZ	60 000,00 €

637027 Odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru (dohody)

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 dosiahlo **38 866,66 €**, čo oproti schválenému rozpočtu plnenie na 155,47 % a upravenému rozpočtu plnenie na 100,00 %.

Finančné prostriedky boli použité na nasledovné:

- dohody o vykonaní práce	38 866,66 €
---------------------------	-------------

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný pokles čerpania o 10 485,69 €, t. j. o 21,25 %.

637035 Dane z nehnuteľností

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 dosiahlo objem **148 082,42 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 99,53 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

Uvedené čerpanie je skreslené o refundáciu vo výške 31 768,10 €, **tak skutočné čerpanie na tejto podpoložke je v sume 179 850,52 €.**

Ukazovateľ	Suma v „€“
Daň z nehnuteľností	170 790,70
Daň za odvoz odpadu	9 059,82

637044 Daň z pridanej hodnoty

Čerpanie na tejto podpoložke za rok 2024 dosialo objem **125 939,68 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 57,25 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

Skutočné čerpanie na tejto podpoložke predstavuje objem 331 116,27 €, nakoľko refundácia DPH bola vo výške 205 176,59 € z re fakturácií energií.

2a) Čerpanie mzdových prostriedkov (kategória 610)

Mzdové prostriedky určené pre príslušníkov PZ (stály stav, študenti príslušníci PZ a kadeti) boli čerpané za rok 2024 v objeme **6 102 125,20 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 116,07 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu, z toho:

- mzdy **príslušníkov PZ stály stav** dosiahli čerpanie v objeme **2 606 066,38 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 110,41 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu,

- mzdy **kadeti** dosiahli čerpanie v objeme **1 618 925,75 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 55,88 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu,

- mzdy **študenti príslušníci PZ** dosiahli čerpanie v objeme **707 340,10 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 0,00 %, nakoľko na rok 2024 nebol stanovený schválený rozpočet a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní o 556 455,69 €, t. j. o 10,03 %; tento nárast vyplynul z vyššieho počtu kadetov študujúcich na akadémií a taktiež úpravou platov na začiatku roku 2023.

Mzdové prostriedky zamestnancov vo verejnom záujme boli čerpané za rok 2024 v objeme **2 711 005,79 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie 121,68 % a na 100,0 % oproti upravenému rozpočtu.

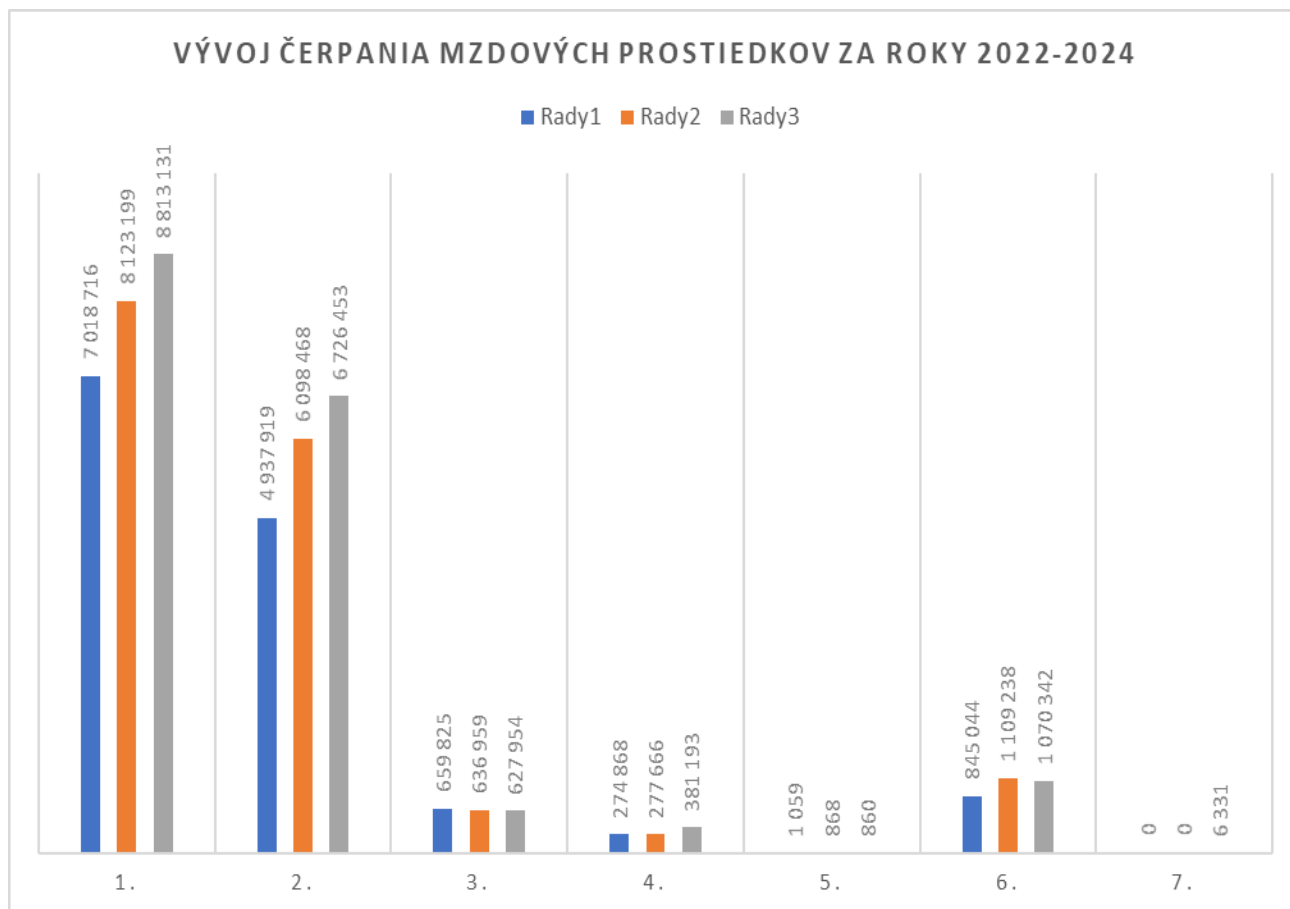
V porovnaní s rokom 2023 vykazujeme nárast v čerpaní o 133 476,57 €, t. j. o 5,18 %.

Celkové čerpanie mzdových prostriedkov za rok 2024 dosiahlo objem 8 813 130,99 €, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 117,74 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast o 689 932,26 €, čo je o 8,49 %.

**Vývoj čerpania rozpočtu mzdových prostriedkov na akademií
za roky 2022 až 2024**

Por. číslo	Ukazovateľ	Č e r p a n i e		
		rok 2022	rok 2023	rok 2024
1	610-mzdy,platy,služ.príjmy a OOV	7 018 716,14	8 123 198,73	8 813 130,99
2	611-mzdy,platy,služobné platy	4 937 919,73	6 098 467,69	6 726 453,16
	v tom:			
	- stály stav príslušníci PZ	1 576 988,37	1 828 936,99	1 875 722,65
	- študenti príslušníci PZ	0,00	400 366,81	1 573 204,32
	- kadeti	1 882 812,98	1 953 647,99	1 210 468,57
	- stály stav zamestnanci vo VZ	1 478 118,38	1 915 515,90	2 067 057,62
	612-príplatky spolu	934 693,77	914 624,41	1 009 146,57
3	612001 osobné príplatky	659 825,34	636 958,70	627 953,78
	v tom:			
	- stály stav príslušníci PZ	319 891,74	329 626,27	311 777,41
	- študenti príslušníci PZ	0,00	0,00	0,00
	- kadeti	0,00	0,00	0,00
	- stály stav zamestnanci vo VZ	339 933,60	307 332,43	316 176,37
4	612002 ostatné príplatky	274 868,43	277 665,71	381 192,79
	v tom:			
	- stály stav príslušníci PZ	169 821,15	159 463,02	201 768,47
	- študenti príslušníci PZ	0,00	13 414,93	53 638,75
	- kadeti	0,00	0,00	17,18
	- stály stav zamestnanci vo VZ	105 047,28	104 787,76	125 768,35
5	613-príplatky za pohotovosť VZ	1 058,85	868,28	859,15
6	614-odmeny	845 043,84	1 109 238,35	1 070 341,65
	v tom:			
	- stály stav príslušníci PZ	150 046,33	273 443,50	210 467,35
	- študenti príslušníci PZ	0,00	0,00	250 290,00
	- kadeti	460 990,58	586 770,00	408 440,00
	- stály stav zamestnanci vo VZ	234 006,93	249 024,85	201 144,30
7	616-doplatok k platu PZ	0,00	0,00	6 330,50



Legenda: - rady 1, rok 2022
rady 2, rok 2023
rady 3, rok 2024

Stĺpec: č. 1 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV
č. 2 611-platy, služobné platy
č. 3 612001-osobné príplatky
č. 4 612002-ostatné príplatky
č. 5 613-príplatky za pohotovosť VZ
č. 6 614-odmeny
č. 7 616-doplatok k plat PZ

2b) Čerpanie finančných prostriedkov na odvody do poisťovní (kat. 620)

V kategórii **620 poistné a príspevky do poisťovní od zamestnávateľa** sa v roku 2024 dosiahlo čerpanie v objeme **3 319 723,15 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 123,78 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu, z toho:

- za **príslušníkov PZ stály stav** dosiahlo sa čerpanie v objeme **1 010 244,78 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 122,05 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu,
- za **kadetov** sa dosiahlo čerpanie v objeme **605 382,94 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 57,72 % a na 100,00 % oproti upravenému rozpočtu,

- **za študentov príslušníkov PZ** sa dosiahlo čerpanie v objeme **707 340,10 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 0,00 %, nakoľko na rok 2024 nebol stanovený rozpočet,

- **za zamestnancov vo verejnom záujme** sa dosiahlo čerpanie v objeme **996 755,33 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie 128,01 % a na 100,0 % oproti upravenému rozpočtu.

V porovnaní s rokom 2023 bol zaznamenaný nárast v čerpaní o 378 256,21 €, t. j. o 12,86 %, to bolo spôsobené nárastom čerpania mzdových prostriedkov.

2c) Plnenie plánovaného počtu pracovníkov

V rozpise rozpočtu na rok 2024 bol stanovený tabuľkový počet **príslušníkov PZ 390 osôb**, následne **upravený počet príslušníkov PZ 391 osôb**.

Skutočný počet policajtov k 31. 12. 2024 predstavoval 354 príslušníkov PZ, z toho kadetov 93 osôb, študenti príslušníci PZ 190 osôb a 71 príslušníkov PZ stáleho stavu.

Priemerný evidenčný počet príslušníkov za akadémiu k 31. 12. 2024 bol 340,7 osoby (štatistický výkaz Práca 2-04).

Počet **zamestnancov vo verejnom záujme** bol na rok 2024 tabuľkovo stanovený na **148 osôb**.

Skutočný počet zamestnancov vo verejnom záujme k 31. 12. 2024 predstavoval 145 osôb.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo verejnom záujme k 31. 12. 2024 bol 140,9 osôb (štatistický výkaz Práca 2-04).

2d) Vyhodnotenie plánu zahraničných služobných ciest a prijatí

Plán zahraničných služobných ciest a prijatí akadémie v roku 2024 vychádzal najmä zo záväzkov vyplývajúcich z rezortu MV SR, z členstva Slovenskej republiky v Európskej únii a v medzinárodných zoskupeniach FRONTEX, MEPA, ERASMUS a CEPOL.

Ich nevyhnutnosť vyplývala tiež zo zákona o vysokých školách v oblasti rozvíjania medzinárodnej, najmä európskej spolupráce a z platných kritérií akreditačnej komisie na posudzovanie spôsobilosti vysokých škôl uskutočňovať vysokoškolské vzdelanie na požadovanej medzinárodnej úrovni.

Do úvahy sa brali aj dlhodobé zámery rozvoja akadémie a potreby katedier, resp. iných pracovísk v jej pôsobnosti.

Prehľad čerpania:

Por. čís.	Ukazovateľ	Zdroj	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
1.	A PZ zamestnanci				
	631001 tuzemské služobné cesty	111	12 000,00	19 711,82	20 405,48
	631002 zahraničné služobné cesty	111	29 000,00	8 204,42	13 013,76
	633016 reprezentačné (prijatia)	111	29 400,00	0,00	1 727,86
2.	MEPA				
	631002 zahraničné služobné cesty	111	x	6 531,60	6 887,83
	633016 reprezentačné	111	x	29 353,23	19 794,95
3.	CEPOL				
	631002 zahraničné služobné cesty	111	x	6 692,15	8 749,30
	633016 reprezentačné	111	x	0,00	157,00
4.	HUNGARIA				
	631002 zahraničné služobné cesty	111	x	0,25	20,40
	633016 reprezentačné	111	x	150,58	0,00
5.	SPOLU				
	631001 tuzemské služobné cesty	111	12 000,00	19 711,82	20 405,48
	631002 zahran. služobné cesty	111	29 000,00	21 428,42	28 671,29
	633016 reprezentačné	111	29 400,00	29 503,81	21 679,81

Z prechádzajúceho tabuľkového prehľadu je viditeľné vysoké čerpanie na tuzemských služobných cestách, ktoré bolo z dôvodu vysielania kadetov na výpomoc útvarom hraničnej a cudzineckej polície za účelom pomoci riešenia prisunu migrantov na územie Slovenskej republiky.

2e) Čerpanie bežných transferov (kat. 642)

Kategória transferov dosiahla za rok 2024 objem **349 250,89 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 110,17 %, oproti upravenému rozpočtu na 100,00 %.

V porovnaní s rokom 2023 bol v čerpaní zaznamenaný nárast o 127 280,60 €, t. j. o 57,34 %.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Čerpanie za rok 2024	Čerpanie za rok 2023
642 Bežné transfery	317 000,00	349 250,89	221 970,29
642006 na členské príspevky	0,00	0,00	183,00
642012 na odstupné (odchod do dôchodku)	0,00	43 653,00	0,00
642013 na odchodné (organizačné zmeny)	20 000,00	75 593,50	24 704,00
642014 jednotlivcovi	0,00	0,00	1 046,00
642015 na nemocenské dávky	107 000,00	81 617,80	47 285,45

642035 príspevok na bývanie pre príslušn. PZ	80 000,00	106 506,00	82 738,00
642036 na štipendiá	110 000,00	50 170,00	65 810,00

642036 Štipendiá

Na tejto podpoložke bolo v roku 2024 zaznamenané čerpanie v objeme **50 170,00 €**, čo oproti schválenému rozpočtu predstavuje plnenie na 45,61 %.

V porovnaní s rokom 2023 sa čerpalo o 15 640,00 € menej, t. j. pokles o 23,77 %.

Čerpanie sociálneho a prospechového štipendia za rok 2024:

Por. číslo	Obdobie	Ukazovateľ	Čerpanie z rozpočtu (111)	Čerpanie mimorozpočtové	Celkom čerpanie z rozpočtu
1.	1.-6./2024	sociálne štipendium	16 970,00	0,00	16 970,00
	9.-12./2024	sociálne štipendium	5 800,00	0,00	5 800,00
	Spolu	sociálne štipendium	22 770,00	0,00	22 770,00
2.	1.-6./2024	prospechové	8 800,00	0,00	8 800,00
	9.-12./2024	prospechové	16 800,00	0,00	16 800,00
	Spolu	prospechové	25 600,00	0,00	25 600,00
3.	1.-6./2024	tehotenské	1 200,00	0,00	1 200,00
	9.-12./2024	tehotenské	600,00	0,00	600,00
	spolu	tehotenské	1 800,00	0,00	1 800,00
x		C e l k o m	50 170,00	0,00	50 170,00

Počet študentov poberajúcich sociálne štipendium : 18

Počet študentov poberajúcich prospechové štipendium: 32

Počet študentiek poberajúce tehotenské štipendium: 3

Čerpanie sociálneho štipendia, prospechového štipendia a mimoriadneho štipendia za akademický rok 2023/2024:

Por. číslo	Obdobie	Ukazovateľ	Čerpanie z rozpočtu (111)	Čerpanie mimorozpočtové	Celkom
1.	9.-12. /2023	sociálne štipendium	6 660,00	0,00	6 660,00
	1.-6./2024	sociálne štipendium	16 970,00	0,00	16 970,00
	Spolu	sociálne štipendium	23 630,00	0,00	23 630,00
2.	9.-12./2023	prospechové	17 600,00	0,00	17 600,00
	1.-6./2024	prospechové	8 800,00	0,00	8 800,00
	Spolu	prospechové	26 400,00	0,00	26 400,00

3.	9.-12./2023	tehotenské	1 200,00	0,00	1 200,00
	1.-6./2024	tehotenské	1 200,00	0,00	1 200,00
	spolu	tehotenské	2 400,00	0,00	2 400,00
x	Akad. rok 2023/2024	C e l k o m	52 430,00	0,00	

V roku 2024 bolo realizované vyplácanie **štipendia z „Plánu obnovy a odolnosti“** na základe poverenia Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, podľa § 94a ods. 8 veta druhá zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade s § 26 ods. 3 zákona č. 368/2021 Z. z. o mechanizme na podporu obnovy a odolnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, **pre každého talentovaného študenta vo výške 9 000,00 € na tri roky štúdia.**

Na akademií v roku 2024 bolo toto štipendium priznané a vyplácané **6 študentom**, ktorí splnili požadované podmienky pre priznanie štipendia talentovaným študentom, **celkovo v roku 2024 bol vyplatený objem 24 300,00 €, zdroj 3P01, grant EK2023010015.**

3/ ČERPANIE MIMOROZPOČTOVÝCH PROSTRIEDKOV

Mimorozpočtové finančné prostriedky sa čerpali v roku 2024 v celkovej výške **557 710,76 €** a pochádzali z týchto zdrojov:

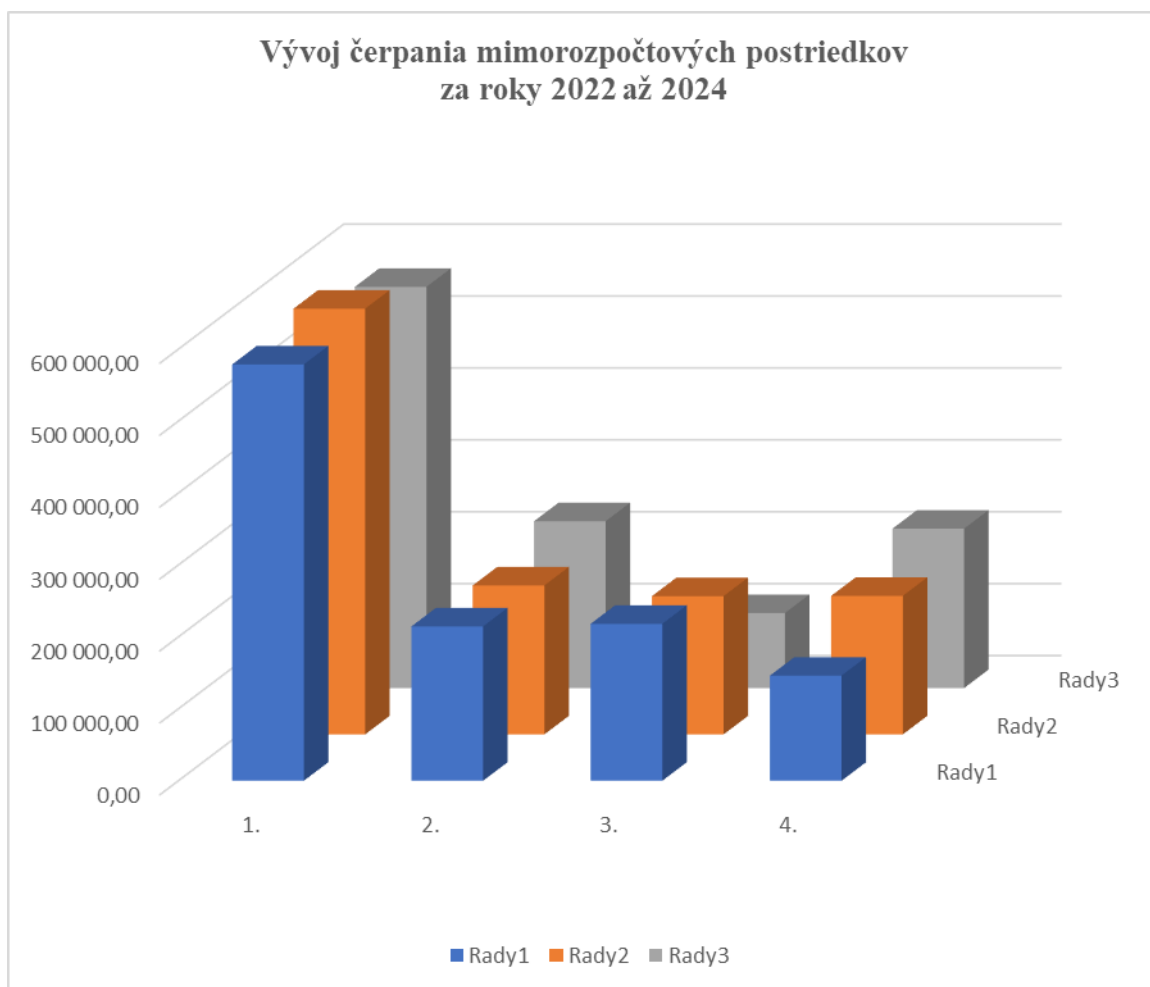
- získané za prijímacie pohovory, doktorandské skúšky, školné poplatky boli čerpané (zdroj 72G) v objeme 231 897,15 €
- získané za stravné boli čerpané (zdroj 72C-021) v objeme 104 211,29 €
- získané od medzinárodných organizácií, z grantov, boli čerpané (zdroj 35-018,11GR-019,13GR-019) v objeme 221 602,32 €

Podrobné čerpanie podľa jednotlivých podpoložiek ekonomickej klasifikácie (účtovnej evidencie) a v porovnaní s čerpaním týchto finančných prostriedkov za roky 2022 až 2024 je rozpísané v nasledujúcej tabuľke:

Ekonom. klasifikácia	Ukazovateľ	Čerpanie za rok		
		2022	2023	2024
Mimorozpočtové prostriedky - celkom		578 719,65	591 836,35	557 710,76
Mimorozpočtové prostriedky "72G" - spolu		218 139,72	192 211,24	231 897,15
621	Poistenie do VZP	1 266,50	2 004,74	1 409,65
623	Poistenie do ostatných ZP	295,50	419,93	416,90
625001	Na nemocenské poistenie	20,16	0,00	0,00
625002	Na starobné poistenie	2 822,40	3 919,50	2 593,50

625003	Na úrazové poistenie	161,28	223,79	148,20
625004	Na invalidné poistenie	468,60	727,51	498,15
625005	Na nezamestnanosť	14,40	0,00	0,00
625007	Na poistenie do RF	957,15	1 328,38	879,41
631001	Tuzemské služobné cesty	238,18	11 993,40	0,00
632004	Komunikačná infraštruktúra	659,19	219,73	0,00
632005	Telekomunikačné služby	767,09	354,29	30,00
633001	Interiérové vybavenie	21 397,48	469,00	5 379,85
633002	Výpočtová technika-tovar	32 134,23	14 513,32	9 807,48
633003	Telekomunikačná technika-tovar	175,90	0,00	7 292,63
633004	Prevádz. stroje, príst. a zariadenia-tovar	797,94	1 943,28	7 329,70
633005	Špeciálne stroje, prístroje a zariadenia	3 240,00	7 740,00	0,00
633006	Všeobecný materiál-tovar	24 016,68	17 689,04	18 573,98
633007	Špeciálny materiál	190,00	3 712,00	0,00
633009	Knihy, časopisy, noviny...	0,00	24,27	0,00
633010	Ochranné osobné pracovné prostriedky	8 280,00	22 032,00	0,00
633013	Softvér	27 390,20	1 486,00	1 423,90
633016	Reprezentačné	14 187,16	7 630,45	6 635,26
633018	Licencie	15 169,00	0,00	370,18
635002	Výpočtová technika-údržba	11 404,55	11 887,43	0,00
635004	Údržba strojov, prístrojov a zariadení	0,00	1 320,00	10 000,00
635005	Údržba spec. strojov, prístrojov a zariadení	1 464,00	3 594,00	2 352,36
635006	Údržba budov, objektov a ich častí	8 676,20	13 755,16	99 108,50
635007	Údržba pracovných odevov...	1 505,05	1 430,15	0,00
635009	Údržba softvéru	17 245,20	3 110,40	0,00
637001	Školenia, kurzy, semináre.....	120,00	0,00	0,00
637004	Všeobecné služby	2 495,75	14 393,24	0,00
637011	Štúdie, expertízy, posudky...	0,00	0,00	39 123,00
637012	Poplatky a odvody	0,00	2 500,00	0,00
637014	Stravovanie	0,00	13 750,00	0,00
637015	Poistné	419,96	0,00	0,00
637027	Odmeny zamest. mimo pracovného pomeru	20 160,00	28 040,23	18525,00
Mimorozpočtové prostriedky "72C-021" - spolu		146 073,65	192 563,92	104 211,29
633011	Potraviny - nákup	89 651,70	134 918,53	77 069,99
637014	Stravovanie	41 304,68	35 183,09	9 852,63
637044	Daň z pridanej hodnoty	15 117,31	22 498,06	17 288,67
Mimorozpočtové prostriedky získané z grantov "35-018, 11GR-019+13GR-0189" - spolu		214 506,28	207 061,19	221 602,32
6140001	Odmeny príslušníkom PZ	15 152,00	6 000,00	6 870,00
6140005	Odmeny zamestnancom vo VZ	28 567,34	31 850,00	16 828,00
621	Poistné do VZP	3 316,55	4 774,67	7 366,56

623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	683,00	463,00	748,00
625001	Na nemocenské poistenie	332,63	555,15	901,90
625002	Na starobné poistenie	3 485,44	7 531,73	9 753,59
625003	Na úrazové poistenie	199,14	447,97	557,21
625004	Na invalidné poistenie	734,10	1 271,39	1 918,45
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	235,46	386,63	627,81
625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	1 182,50	2 555,26	3 309,15
628001	Na nemocenské zabezpečenie	212,15	84,00	96,18
628002	Na výsluhový dôchodok	3 030,40	1 200,00	1 335,46
628003	Na úrazové zabezpečenie	121,22	48,00	54,96
628004	Na invalidný výsluhový dôchodok	454,58	180,00	206,10
628005	Na výsluhový príspevok	42,50	60,00	68,70
631001	Tuzemské služobné cesty	114,14	635,33	0,00
631002	Zahraničné služobné cesty	66 763,53	102 084,89	46 543,89
632001	Energie	2 339,20	0,00	327,70
633001	Interiérové vybavenie	665,95	0,00	0,00
633002	Výpočtová technika	12 809,66	1 775,24	5 314,59
633003	Telekomunikačná technika	0,00	691,26	0,00
633006	Všeobecný materiál-tovar	3 574,25	0,00	0,00
633009	Knihy, časopisy, noviny	1 857,94	7,08	0,00
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	7 335,00	0,00	0,00
633013	Softvér	139,80	0,00	0,00
633016	Reprezentačné	9 463,23	3 220,88	1 355,22
637001	Školenia, kurzy, semináre...	2 229,36	2 570,12	2 422,00
637004	Všeobecné služby	3 898,20	1 414,80	170,41
637012	Poplatky	0,00	0,15	0,00
637018	Vrátené príjmy z minulých období	41 950,10	152,54	55 390,40
637027	Odmeny zamest.m imo prac. pomeru	3 079,00	37 001,10	57 370,50
637044	Daň z pridanej hodnoty	467,91	0,00	65,54
642015	Na nemocenské dávky	0,00	100,00	0,00



Legenda: - rady 1, rok 2022
 rady 2, rok 2023
 rady 3, rok 2024

Stĺpec: č. 1 Mimorozpočtové prostriedky celkom
 č. 2 Mimorozpočtové prostriedky „35-018, 11GR-019,13GR-019“
 č. 3 Mimorozpočtové prostriedky „72G“
 č. 4 Mimorozpočtové prostriedky „72C-021“

5/ TVORBA A POUŽITIE SOCIÁLNEHO FONDU

Plán, tvorba a použitie sociálneho fondu akadémie prebiehali aj v roku 2024 v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a podľa schválených Kolektívnych zmlúv APZ.

V rozpise rozpočtu na rok 2024 bola tvorba sociálneho fondu plánovaná podľa objemu vyplatených miezd a plátov.

Skutočný vývoj v tvorbe a použití sociálneho fondu za rok 2023 bol nasledovný:

Počiatkový stav na účte k 01. 01. 2024	39 397,31 €
---	--------------------

Prírastky fondu za hodnotené obdobie	153 160,48 €
---	---------------------

z toho :

Prídel – tvorba bežného obdobia	99 727,48 €
Splátky sociálnych návratných výpomoci	53 433,00 €

Spolu prostriedky SF k dispozícii za rok 2024	192 557,79 €
--	---------------------

Použitie sociálneho fondu v roku 2024

Príspevok na stravovanie	19 672,87 €
Príspevok na regeneráciu pracovných síl	44 346,00 €
Použitie na príspevok	64 018,87 €
Nenávratná výpomoc pri narodení dieťaťa	800,00 €
Príspevok pri dlhodobej PN	197,00 €
Nenávratná pôžička	1 320,00 €
Sociálna výpomoc nenávratná	2 317,00 €
Sociálna výpomoc návratná	75 000,00 €
Použitie sociálneho fondu spolu	141 335,87 €

Zostatok na účte sociálneho fondu k 31. 12. 2024	51 221,92 €
---	--------------------

D/ KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové finančné prostriedky počas roka 2024 akadémií boli pridelené účelovo, a to na nasledovné investičné akcie:

- IA 47098, názov: APZ –rekonštrukcia a modernizácia kotolne APZ:

Účelovo pridelené finančné prostriedky na rekonštrukciu a modernizáciu nevyhovujúcej kotolne APZ bolo v objeme 251 352,49 € a v roku doplatok vo výške 13 064,27 € z mimorozpočtových prostriedkov, čo znamená, že na rekonštrukciu a modernizáciu kotolne APZ bola vyčerpaná suma 264 416,76 €.

Čerpanie finančných prostriedkov bolo z nasledovných zdrojov:

- 713004 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	11 881,84 €
- 716 Projektová dokumentácia	1 980,00 €
Zdroj 111 zo štátneho rozpočtu 2023	13 861,84 €
- 713004 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	226 591,99 €
- 716 Projektová dokumentácia	4 788,00 €
Zdroj 131M zo štátneho rozpočtu 2022	231 379,99 €
- 713004 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	6 110,66 €
Zdroj 72G z mimorozpočtových prostriedkov rok 2023	6 110,66 €
- 713004 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	13 064,24 €
Zdroj 72G z mimorozpočtových prostriedkov rok 2024	13 064,24 €

- IA 55388, názov: APZ – nákup chladiacej skrine kuchyne APZ:

Na tento nákup boli použité mimorozpočtové finančné prostriedky , nasledovne:
Tieto finančné prostriedky boli čerpané nasledovne:

- 713004 Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia (<u>nákup 1 ks chladiacej nerezovej skrine</u>)	1 860,00 €
Zdroj 72G mimorozpočtové prostriedky	1 860,00 €

- IA 51146, názov: APZ – štúdia - stratégia rozvoja APZ

Účelovo pridelené finančné prostriedky na vypracovanie štúdie – stratégie rozvoja APZ.
Tieto finančné prostriedky boli čerpané nasledovne:

- 716 – projektová dokumentácia	59 760,00 €
Zdroj 111 zo štátneho rozpočtu 2024	59 760,00 €

E/ Z Á V E R

Najväčšia pozornosť pri čerpaní rozpočtových i ďalších finančných prostriedkov bola venovaná na ich efektívne vynakladanie pri zachovávaní prevádzky schopnosti celého areálu spravovaného akadémiou, najmä pri neočakávaných haváriách, ktoré sa veľmi často vyskytovali z dôvodu bežného opotrebovania za roky existencie akadémie. Tieto havárie vznikali hlavne v dôsledku zastaraných potrubí, elektroinštalácií a tiež nevyhovujúceho vybavenia akadémie prevádzkovými zariadeniami a veľkou mierou k tomuto čerpaniu prispieva značný vek objektov, v ktorých sídli akadémia.

Bežné opravy a údržby stačia len na dočasné fungovanie a prevádzku celého areálu je len otázka času kedy dôsledku rozsiahlych havárií prestane možnosť fungovania akadémie...

Bratislava 28. 04. 2025

Vypracovala:
Ing. Daniela Slaninová,
vedúca ekonomického oddelenia