



MESTO TRSTENÁ

Bernolákova 96/8, 028 01 Trstená

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Trstená
Sídlo účtovnej jednotky	Bernolákova 96/8, 02801 Trstená
IČO	00314897
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	---
Sídlo zriaďovateľa	---
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

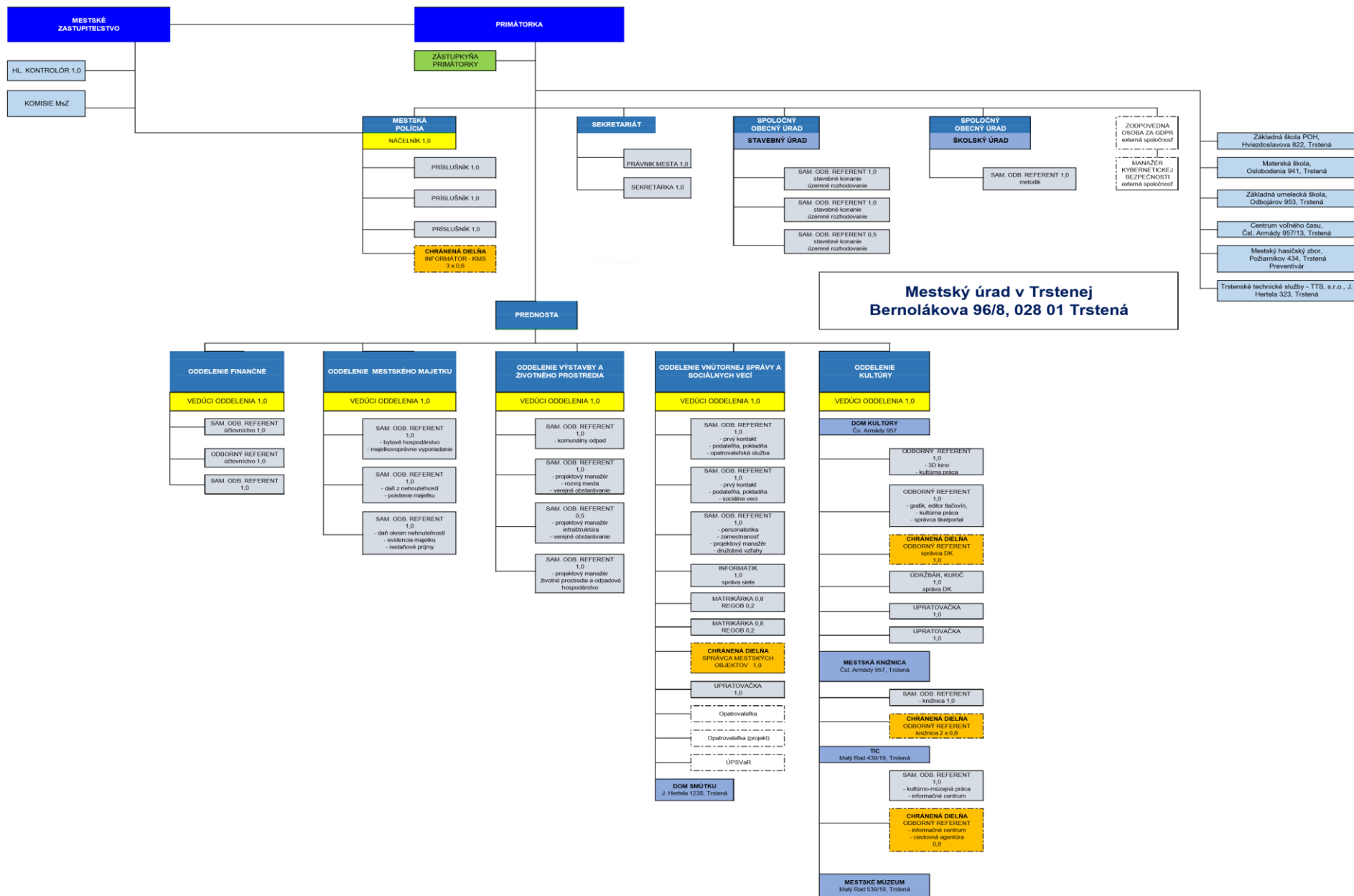
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákona č. 369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Ing. Magdaléna Zmarzláková
Funkcia	primátorka
Zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Silvia Púčíková
Funkcia	zástupkyňa primátorky

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58,78 (z toho ženy 43,67, muži 15,11)	57 (z toho ženy 42, muži 15)
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	7	7
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0



Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Mesto má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti organizácie:

Názov organizácie	Sídlo	Právna forma	IČO	Štatutárny zástupca
Základná škola Pavla Országha Hviezdoslava	Hviezdoslavova 822/8, Trstená	Rozpočtová organizácia	37810235	Ing. Milena Smitková riaditeľka
Centrum voľného času	Československej armády 957/13, Trstená	Rozpočtová organizácia	37810201	Ing. Zdenka Abrahamová riaditeľka
Základná umelecká škola	Odbojárov 953, Trstená	Rozpočtová organizácia	37810154	Mgr. art. Jozef Tretina riaditeľ
Materská škola	Oslobodenia 941, Trstená	Rozpočtová organizácia	42349150	Mgr. Lucia Vrabčková riaditeľka
---	---	Príspevková organizácia	---	---
---	---	Neziskové organizácie	---	---
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	J. Hertela 323, Trstená	Obchodná spoločnosť 100% účasť mesta Trstená	46941037	Mgr. Jozef Polakevič konateľ

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

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

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.

d) 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.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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 oceňujú menovitou hodnotou a vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát.

Oceňujú sa menovitou hodnotou v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (časové rozlíšenie pasív)

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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 eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	3 – 6	1/3 – 1/6
2	6 – 12	1/6 – 1/12
3	12 – 20	1/12 – 1/20
4	20 – 80	1/20 – 1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,- € do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- € do 1 700,- €, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby a sleduje sa na podsúvahovom účte v operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v **100 % výške** nominálnej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak ide o pohľadávky voči dlžníkovi, ktorý :

- vstúpil do likvidácie,
- vstúpil do konkurzného konania,
- vstúpil do reštrukturalizačného konania
- pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od iných subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku)
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Dlhodobý nehmotný majetok

OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2023
Aktivované N na vývoj	012	004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	013	005	34 417,36	175 209,60	2 323,57	0,00	207 303,39
Oceniteľné práva	014	006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DNM	018	007	3 561,66	0,00	0,00	0,00	3 561,66
Ostatný DNM	019	008	76 579,29	0,00	0,00	0,00	76 579,29
Obstaranie DNM	041	009	6 900,00	182 269,60	175 209,60	0,00	13 960,00
Spolu			121 458,31	357 479,20	177 533,17	0,00	301 404,34

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účet	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2023
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k k softvéru	073 091	005	27 280,26	7 040,00	2 323,57	0,00	31 996,69
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	3 561,66	0,00	0,00	0,00	3 561,66
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	76 579,29	0,00	0,00	0,00	76 579,29
OP k NDNM	093	009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			107 421,21	7 040,00	2 323,57	0,00	112 137,64

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2022	Zostatková hodnota k 31.12.2023
ZH softvéru	(013)-(073+091)	005	7 137,10	175 306,70
ZH oceníteľných práv	(014)-(074+091)	006	0,00	0,00
ZH drobného DNM	(018)-(078+091)	007	0,00	0,00
ZH ostatného DNM	(019)-(079+091)	008	0,00	0,00
ZH ostatného DNM	(041)-(093)	009	6 900,00	13 960,00
Spolu			14 037,10	189 266,70

Najvýraznejšie prírastky a úbytky v €

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
013	Softvér Manažment údajov Mesta Trstená – geodetické zmapovanie mesta jeho objektov do elektronického informačného systému - zaradené	167 944,80	
013	Upgrade licencie antivírus Kaspersky Endp. Security - zaradené	2 464,80	
013	Modul Datalan prepojenie Memphis a UPVS - zaradené	4 800,00	
013	SW Pozemková kniha, zastaralá ďalej nevyužiteľná nahradená novými IS s aktuálnym mapovaním mesta		2 323,57
041	Rozpracované Zmeny a doplnky Územného plánu	7 060,00	

Dlhodobý hmotný majetok

OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2023
Pozemky	031	012	2 330 746,92	2 451,52	7 296,34	0,00	2 325 902,10
Umelecké diela a zbierky	032	013	18 952,49	0,00	0,00	0,00	18 952,49
Predmety z drahých kovov	033	014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	015	25 082 626,24	87 412,46	0,00	3 760,00	25 173 798,70
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	801 356,68	154 509,87	38 025,02	0,00	917 841,53
Dopravné prostriedky	023	017	524 006,35	34 699,60	14 523,96	0,00	544 181,99
Drobný DHM	028	020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný DHM	029	021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie DHM	042	022	471 647,75	544 767,41	279 073,43	-3 760,00	733 581,73
Spolu			29 229 336,43	823 840,86	338 918,75	0,00	29 714 258,54

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účet	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2023
OP k pozemkom	092	012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k predmetom z drahých kovov	092	014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	10 444 993,62	665 924,34	0,00	0,00	11 110 917,96
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	663 595,24	50 080,40	38 025,02	0,00	675 650,62
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	502 782,35	8 867,00	14 523,96	0,00	497 125,39
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k ostatnému DHM	088 092	021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k ostatnému DHM	094	022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			11 611 371,21	724 871,74	52 548,98	0,00	12 283 693,97

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2022	Zostatková hodnota k 31.12.2023
ZH pozemkov	(031)-(092)	012	2 330 746,92	2 325 902,10
ZH umeleckých diel a zbierok	(032)-(092)	013	18 952,49	18 952,49
ZH predmetov z drahých kovov	(033)-(092)	014	0,00	0,00
ZH stavieb	(021)-(081+092)	015	14 637 632,62	14 062 880,74
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. Veci	(022)-(082+092)	016	137 761,44	242 190,91
ZH dopravných prostriedkov	(023)-(083+092)	017	21 224,00	47 056,60
ZH drobného DHM	(028)-(088+092)	020	0,00	0,00
ZH ostatného DHM	(029)-(089+092)	021	0,00	0,00
ZH účtu obstarania DHM	(042-094)	022	471 647,75	733 581,73
Spolu			17 617 965,22	17 430 564,57

Najvýraznejšie prírastky a úbytky v €

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
031	Kúpa pozemkov na základe uznesení MsZ v Trstenej a úpravy výmery pozemkov na základe GP a diela ROEP	2 451,52	
031	Predaj pozemkov na základe uznesení MsZ v Trstenej a úpravy výmery pozemkov na základe GO a diela ROEP		7 296,34
021	Modernizácia Domu kultúry v Trstenej (šatne a hygienické zariadenia pre účinkujúcich)	46 052,78	
021	Detské ihrisko – zostava pri Materskej škole na ulici Oslobodenia	22 150,20	
021	Technické zhodnotenie budovy tribúny futbalový areál Kľozov	19 709,48	
021	Technické zhodnotenie budovy OKS PD	3 260,00	
022	Ozvučovací technika vo veľkej sále Domu kultúry	88 706,70	
022	Svetelná technika vo veľkej sále Domu kultúry	17 372,40	
022	Kamerová technika vo veľkej sále Domu kultúry	13 710,50	
022	Inventár zariadenie šatní pre účinkujúcich v Dome kultúry	6 721,14	
022	Notebook 15-58 s príslušenstvom 2 ks, každá zostava za 2 081,29 €	4 162,58	
022	Vonkajší dotykový Informačný Kiosk 43“ ks každý za 7 830,00 €	15 660,00	
022	Tlačiareň Xerox AltaLink C 8135	4 346,50	
022	Plynový kotol so zásobníkom na ohrev vody s prísl. v Klube dôchodcov	3 830,05	
022	Poškodená, zastaralá, nepoužiteľná kosačka Etesia		14 494,12
022	Poškodené prvky detských ihrísk		12 750,06
022	Poškodený, nefungujúci závlahový systém ihriska Kľozov		9 934,36
022	Nefunkčný sieťový záložný systém		461,40
022	Prelomená prenosná betónová garáž		385,08
023	Zakúpené nové motorové vozidlo KIA CEED SW 1,5T-GDi 118kW Gold (rozvoj sociálnych služieb)	24 999,60	
023	Zakúpené používané motorové vozidlo Citroen BERLINGO Selection (pre potreby Domu kultúry)	9 700,00	
023	Motorové vozidlo KIA CEED 1,4 LX ACN odovzdané do správy Základnej školy P.O. Hviezdoslava		14 523,96
042	Nedokončená rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov v meste	117 076,60	
042	Nedokončený Prieprava na MK Or. Prieprava	2 200,00	
042	Nedokončená investícia Rozšírených radových garáží Západ	7 909,16	
042	Nedokončená rekonštrukcia Lávky pre peších na ul. Mieru	52 208,22	
042	Nedokončená Vyladková veža	4 140,00	
042	Nedokončený Rekreačný areál Západ	15 000,00	
042	Nedokončená Rekonštrukcia chat Oravice	26 040,00	

042	PD Židovská Synagóga	9 960,00	
042	PD ZŠ Zelená strecha	9 960,00	
042	PD Wilczeková kúria	18 000,00	

n) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia (rok)
Dlhodobý majetok obce Poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku, mesta, strojov + zodpovednosť za škodu	Živelné poistenie do 77 244 483,55 € Poistenie proti odcudzeniu do 144 900,00 € Poistenie strojov a elektroniky do 150 000,00 € Poistenie skla do 15 000,00 € Poistenie zodpovednosti za škodu do 50 000 €	16 252,90 €
Motorové vozidlá Havarijné poistenie	Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia a krádeže osobných motorových vozidiel, nákladných motorových vozidiel, pracovných strojov s EČV a prívesných zariadení do 492 939,60 €	10 557,96 €
Motorové vozidlá PZP	Povinné zmluvné poistenie do 5 265 415,00 €	3 461,08 € 29,60 €

o) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma v €;	Záložné právo v prospech
BD súp. č. 1317 (42 b.j.) postavený na parc. č. 2288/129, k.ú. Trstená (r. 2004)	Zabezpečenie povinnosti využiť bytové jednotky výlučne na účely nájomného bývania	114 817,77	Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR
BD súp. č. 1317 (42 b.j.) postavený na parc. č. 2288/129, k.ú. Trstená (r. 2004)	Zabezpečenie povinnosti využiť bytové jednotky výlučne na účely nájomného bývania	784 770,63	Štátny fond rozvoja bývania
BD súp. č. 1241 (63 b.j.) postavený na parc. č. 2288/137, k.ú. Trstená (r. 2008)	Zabezpečenie povinnosti využiť bytové jednotky výlučne na účely nájomného bývania	652 592,45	Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR
BD súp. č. 1241 (63 b.j.) postavený na parc. č. 2288/137 (r. 2008)	Zabezpečenie povinnosti využiť bytové jednotky výlučne na účely nájomného bývania	1 741 120,63	Štátny fond rozvoja bývania
Vecné bremeno parc. č. 1424/224, 14256/42, 14256/53, k.ú. Trstená (r. 2014)	Kanalizačné potrubie, podzemné elektrické vedenie k Dialýze Trstená	4 100,00	Vecné bremeno v prospech B.Braun Avitum s.r.o. Bratislava (V/493/2014 zo dňa 24.03.2014)
Vecné bremeno parc. č. 228, k.ú. Ústie nad Priehradou (r. 2021)	Vodovodná prípojka a k nej ochranné pásma ako aj vstup na pozemok vedené na LV 2655	550,00	Vecné bremeno v prospech M. Fernezu, Námestovo (16.03.2021)
Vecné bremeno parc. č. 6703/1, 14320/1, 14325/1, 14413/1, k.ú. Trstená (r. 2022)	Kanalizačný zberač Liesek - Trstená	1 111,67	Vecné bremeno v prospech Oravskej vodárenskej spoločnosti, a.s. Dolný Kubín (09.02.2022)

p) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	2 325 902,10
Umelecké diela a zbierky	18 952,49
Budovy, stavby	25 173 798,70
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	917 841,53
Dopravné prostriedky	544 181,99
Softvér	207 303,39
Dlhodobý drobný nehmotný majetok	80 140,95

q) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Zmluva o nájme, správe a servise reprografického zariadenia HP CLJ Pro MFP M283fdw, ABEL-Computer, s.r.o.	13,20 €/mesiac

r) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2023 neboli tvorené opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2023
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025	210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere	063	027	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	1 021 850,24
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	067	030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný DFM	069	031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie DFM	043	032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			1 231 850,24	0,00	0,00	0,00	1 231 850,24

OPRAVNÉ POLOŽKY v roku 2023 neboli vytvorené

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2022	Zostatková hodnota k 31.12.2023
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	(061)-(096)	025	210 000,00	210 000,00
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	(062)-(096)	026	0,00	0,00
ZH realizovateľných cenných papierov	(063)-(096)	027	1 021 850,24	1 021 850,24
ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	(065)-(096)	028	0,00	0,00
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	(066)-(096)	029	0,00	0,00
ZH ostatných pôžičiek	(067)-(096)	030	0,00	0,00
ZH ostatného DFM	(069)-(096)	031	0,00	0,00
Spolu			1 231 850,24	1 231 850,24

V roku 2023 nenastala zmena v dlhodobom finančnom majetku mesta.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

V roku 2023 neboli tvorené opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022
Trstenské technické služby - TTS, s.r.o.	s.r.o.	210 000,00	100	100	213 213,91	235 218,85	210 000,00	210 000,00

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022
Oravská vodárenská spoločnosť, a.s. Akcie spoločnosti: 39 467 ks Podiel z emisie 5,69536 %	Akcia kmeňová	EUR			1 021 850,24	1 021 850,24

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) opis významných zásob podľa jednotlivých položiek súvahy

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2022	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12.2023	Opis
Obstaranie materiálu (111)	035	0,00	6 442,55	6 442,55	0,00	0,00	PHM
Materiál (112,119)	035	270,63	6 442,55	6 502,77	0,00	210,41	PHM
Obstaranie tovaru (131)	039	0,00	7 349,96	7 349,96	0,00	0,00	tovar TC
Tovar (132,139)	039	11 309,67	7 349,96	11 292,51	0,00	7 367,12	tovar TC
Spolu		11 580,30	27 585,02	31 587,79	0,00	7 577,53	0,00

b) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

V roku 2023 neboli tvorené opravné položky k zásobám.

c) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

V roku 2023 nebolo zriadené záložné právo ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

d) spôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka v roku 2023 nemá zásoby, ktoré by boli poistené.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	048	564,30	
	059	564,30	Iné pohľadávky (378) - Poštový úver vo výške 564,30 €
Krátkodobé pohľadávky z toho:	060	226 357,33	
	061	5,50	Odberatelia (311) - TIC
	068	48 485,73	Pohľadávky z nedaňových príjmov (318)
	069	15 355,94	Pohľadávky z daňových príjmov (319)
	081	162 510,16	Iné pohľadávky (378)
Spolu		226 921,63	

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z toho:	564,30	564,30
- poštový úver (378)	564,30	564,30
Krátkodobé záväzky z toho:	203 052,82	226 357,33
Účet 311 Odberatelia	245,99	5,50
- odberatelia TIC (311)	245,99	5,50
Účet 314 Poskytnuté prev. Preddavky	240,00	0,00
- bytové hospodárstvo	240,00	0,00
Účet 318 Nedaňové pohľadávky	49 582,11	48 485,73
- bytové hospodárstvo	20 744,34	25 428,59
- z predaja bytov	360,19	0,00
- z predaja pozemkov	3 790,00	390,00
- z prenájmu pozemkov	2 927,54	0,00
- z prenájmu nebytových priestorov	0,01	0,00
- z poplatku za KO a DSO FO	15 494,43	14 501,87
- sankcie FO z poplatku za KO a DSO	134,39	337,20
- z poplatku za KO a DSO PO	31,80	129,32
- sankcie PO z poplatku za KO a DSO	7,80	7,80
- odberateľské faktúry	3 896,05	6 101,00
- TTS, s.r.o. odberateľské faktúry	1 322,37	1 566,76
- poplatok za znečisťovanie ovzdušia	33,19	23,19
- nájom hrobových miest (cintorínske poplatky)	840,00	0,00
Účet 319 Daňové pohľadávky	8 924,36	15 355,94
- daň za psa	156,00	177,00
- daň za psa sankčný úrok	0,00	49,80
- DzN FO	1 353,70	1 865,81
- DzN PO	7 362,16	11 769,13
- DzN sankčný úrok	42,00	876,20
- daň za ubytovanie	10,50	618,00
Účet 378 Iné pohľadávky	144 060,36	162 510,16
- z prenájmu pozemkov	0,00	2 955,82
- z prenájmu nebytových priestorov	0,00	2 454,14
- nájom hrobových miest (cintorínske poplatky)	0,00	1 440,00
- bytové hospodárstvo zálohové platby na služby	136 610,36	149 300,20
- vstupné kino	7 450,00	6 360,00
Spolu	203 617,12	226 921,63

V roku 2023 boli pohľadávky z nájmu (pozemky, nebytové priestory, hrobové miesta) účtované na účte 378 (presun počiatočných stavov z účtu 318 na účet 378).

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota OP v € k 31.12.2022	Tvorba OP +	Zníženie OP -	Zrušenie OP -	Presun OP +/-	Hodnota OP v € k 31.12.2023
Nedaňové pohľadávky (391)	068	40 155,96	2 191,38	0,00	8 129,43	-605,52	33 612,39
Daňové pohľadávky (391)	069	7 929,82	4 799,18	0,00	154,43	0,00	12 574,57
Iné pohľadávky (391)	081	2 504,50	0,00	0,00	269,10	605,52	2 840,92
Spolu		50 590,28	6 990,56	0,00	8 552,96	0,00	49 027,88

V roku 2023 boli presunuté OP k nedaňovým pohľadávkam – nájomom (k účtu 318) k OP k Iným pohľadávkam (k účtu 378).

Položka OP	Hodnota OP v € k 31.12.2022	Hodnota OP v € k 31.12.2023	Opis
OP Nedaňové pohľadávky (391)	40 155,96	33 612,39	
- OP vyšlé faktúry	4 599,23	511,62	2023 tvorba 300,00 €, zrušenie 4 387,61 €
- OP predaj pozemkov	965,71	140,00	2023 tvorba 140,00 €, presun - 605,52 € OP k 318 presun k 378, zrušenie 360,19 €
- OP poplatok za KO a DSO	10 741,89	9 413,64	2023 tvorba 1751,38 €, zrušenie 3 079,63 €
- OP bytové hospodárstvo	23 849,13	23 547,13	2023 tvorba 0 €, zrušenie 302,00 €
OP Daňové pohľadávky (391)	7 929,82	12 574,57	
- OP k DzN	7 848,82	12 517,57	2023 tvorba 4 769,18 €, zrušenie 100,43 €
- OP k dani za psa	81,00	57,00	2023 tvorba 30,00 €, zrušenie 54,00 €
OP Iné pohľadávky (391)	2 504,50	2 840,92	
- OP bytové hospodárstvo	2 504,50	2 504,50	2023 tvorba 0,00 €, zrušenie 0,00 €
- OP nájom	0,00	336,42	2023 presun +605,52 €, zrušenie 269,10 €
Spolu	50 590,28	49 027,88	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky v lehote splatnosti, v tom	146 818,32	161 493,05
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	146 254,02	160 928,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	564,30	564,30
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 798,80	65 428,58
Spolu	203 617,12	226 921,63

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2023
Pokladnica (211)	086	4 169,49	444 249,47	443 010,59	5 408,37
Ceniny (213)	087	0,00	-	-	0,00
Bankové účty (221-261)	088	773 891,71	18 803 579,50	18 751 345,28	826 125,93
Spolu		778 061,20	19 247 828,97	19 194 355,87	831 534,30

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku v €
Záložné právo	---
Obmedzené právo nakladať	---
Účet rezervného fondu (bankový výpis)	263 915,26
Účet sociálneho fondu (bankový výpis)	3 554,10

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

V roku 2023 nebola poskytnuté návratná finančná výpomoc.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2023
Náklady budúcich období:					
381 (predplatné literatúra, poistné, licenčné poplatky)	111	10 261,18	16 352,22	10 261,18	16 352,22
Príjmy budúcich období:					
385	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		10 261,18	16 352,22	10 261,18	16 352,22

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok v € k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Zostatok v € k 31.12.2023
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	10 537 538,85	1 818,54	6 762,29	- 83 393,16	10 449 201,94
Výsledok hospodárenia (431)	-83 393,16	545 440,05	-	83 393,16	545 440,05
Spolu	10 454 145,69	547 258,59	6 762,29	0,00	10 994 641,99

**Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek
/v €/ účet 428 – NVH minulých rokov**

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
NVH minulých rokov - Majetok	7 882 139,42
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2008	136 692,60
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2009	192 294,26
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2010	-208 985,48
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2011	-93 553,23
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2012	143 407,14
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2013	167 708,31
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2014	-20 303,39
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2015	146 412,60
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2016	242 937,78
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2017	532 796,39
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2018	384 368,37
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2019	23 699,57
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2020	642 301,23
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2021	412 324,50
NVH minulých rokov – výsledok hospodárenia 2022	-83 393,16
NVH minulých rokov – 965 príjem (Benzinol, Slovenská pošta)	730,27
Oprava predchádzajúcich období	-52 375,24
S P O L U	10 449 201,94

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Položka rezerv	Riadok súvahy	Výška v € k 31.12.2022	Presun +/-	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2023
Ostatné krátkodobé rezervy (323)							
Rezerva na overenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	131	4 800,00	0,00	4 800,00	4 800,00	0,00	4 800,00
Spolu		4 800,00	0,00	4 800,00	4 800,00	0,00	4 800,00

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	1 947 749,88	1 784 449,34
- záväzky zo sociálneho fondu (472)	2 457,46	3 614,51
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB (BD 1317) (479)	298 040,24	270 774,95
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB (BD 1241)	812 670,85	753 477,47
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB (479)	50 146,32	51 250,08
- záväzkov Eltodo, splátkový kalendár "Modernizácia verejného osvetlenia v meste Trstená úspornou LED technológiou, vrátane prevádzky a údržby sústavy verejného osvetlenia (479)	784 435,01	705 332,33
Krátkodobé záväzky z toho:	690 853,47	559 307,89
- záväzky voči dodávateľom (321)	278 266,83	100 667,31
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB (BD 1317)	26 267,85	27 265,29
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB (BD 1241)	58 638,69	59 193,38
- záväzkov Eltodo, splátkový kalendár "Modernizácia verejného osvetlenia v meste Trstená úspornou LED technológiou, vrátane prevádzky a údržby sústavy verejného osvetlenia	79 102,68	79 102,68
- záväzky z bytového hospodárstva (379)	145 946,80	202 599,12
- záväzky voči zamestnancom (331)	58 514,70	52 759,36
- ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	291,72	546,00
- záväzky voči poisťovniam (336)	34 816,81	31 491,77
- záväzky voči daňovému úradu (342)	6 047,39	5 682,98
- záväzky transfery a ostatne zúčtovanie so subj. Mimo verejnej správy (372)	2 960,00	0,00
Spolu	2 638 603,35	2 343 757,23

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Záväzky v lehote splatnosti	2 615 194,35	2 343 101,23
V tom :		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	667 444,47	558 651,89
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	52 603,78	54 864,59
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 895 146,10	1 729 584,75
Záväzky po lehote splatnosti	23 409,00	656,00
Spolu	2 638 603,35	2 343 757,23

c) popis **významných položiek** záväzkov

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Opis
Záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB (BD 1317)	324 308,09	298 040,24	Splátkový kalendár do 31.12.2032
Záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB (BD 1241)	871 309,54	812 670,85	Splátkový kalendár do 31.12.2037
Záväzok voči dodávateľovi Eltodo, splátkový kalendár bez úročenia, "Modernizácia verejného osvetlenia v meste Trstená úspornou LED technológiou, vrátane prevádzky a údržby sústavy verejného osvetlenia"	863 537,69	784 435,01	Splátkový kalendár do 25.11.2033

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery a ich zabezpečenie - tabuľka č.9

V roku 2023 mesto prijalo úvery

1/ **prekľňovací úver** na realizáciu projektu „Kvalitné služby Domu kultúry v Trstenejaj v období pandemických opatrení“ v sume 152 801,46 €, s fixnou úrokovou sadzbou 4,8% p.a., na základe uznesenia zastupiteľstva č. 165/VIII/2023 zo dňa 22.08.2023 za účelom modernizácie priestorov pre účinkujúcich v Dome kultúry v Trstenej. Celková výška schváleného úveru v uznesení bola 154 574,38 €.

2/ **investičný úver** na realizáciu projektu „Manažment údajov mesta Trstená“ v sume 15 552,43 €, s fixnou úrokovou sadzbou 4,15% p.a., na základe uznesenia zastupiteľstva č. 170/VIII/2023 zo dňa 22.08.2023 za účelom vytvorenia IS pre zlepšenie dostupnosti dát verejnej správy s dôrazom na otvorené údaje. Celková výška schváleného úveru v uznesení bola 20 508,00 €.

3/ **prekľňovací úver** na realizáciu projektu „Manažment údajov mesta Trstená“ v sume 175 871,45 €, s fixnou úrokovou sadzbou 4,6% p.a., na základe uznesenia zastupiteľstva č. 168/VIII/2023 zo dňa 22.08.2023. Celková výška schváleného úveru v uznesení bola 389 652,00 €.

Druh bankového úveru podľa splatnosti (krátkodobý, dlhodobý)	Charakter bankového úveru (investičný, prevádzkový a pod.)	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti DDMMRRRR	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.2023	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý – Prima banka, a.s.	Investičný	EUR	5,490	27.9.2023	7 675,94	0	Zmenkou
Dlhodobý – VÚB	Investičný – V.	EUR	4,747	20.8.2025	212 944,93	133 024,93	Zmenkou
Dlhodobý – VÚB	Investičný (rekonštrukcia MsÚ)	EUR	3,848	31.12.2027	124 976,00	99 968,00	Zmenkou
Dlhodobý - SISP	Investičný (rekonštrukcia MsÚ)	EUR	3,768	31.12.2027	81 220,00	64 960,00	Zmenkou
Dlhodobý - SISP	Investičný – TM	EUR	0,965	10.2.2023	1 072,00	0,00	Zmenkou
Dlhodobý – VÚB	Prekľňovací – WK	EUR	3,242	31.8.2023	12 302,12	0,00	Zmenkou
Dlhodobý – VÚB	Investičný – SMART	EUR	3,240	10.6.2042	1 500,00	1 500,00	Zmenkou
Dlhodobý – VÚB	Prekľňovací – SMART	EUR	4,114	31.8.2024	1 500,00	1 500,00	Zmenkou
Dlhodobý – VÚB	Prekľňovací - DK	EUR	4,800	31.12.2024	0,00	152 801,46	Zmenkou
Dlhodobý – VÚB	Investičný –Man.údajov	EUR	4,150	25.12.2025	0,00	15 552,43	Zmenkou
Dlhodobý – VÚB	Prekľňovací –Man.údajov	EUR	4,600	31.12.2024	0,00	175 871,45	Zmenkou
Spolu (461)					443 190,99	645 178,27	

b) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci	Druh NFV (krátkodobá, dlhodobá)	Účel	Mena	Dátum splatnosti DDMMRRRR	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.2023
Ministerstvo financií SR	dlhodobá	samosprávne funkcie	EUR	31.12.2027	194 948,00	0
Spolu					194 948,00	0,00

Nadväzujúc na rozhodnutie vlády SR a schválené uznesenie vlády SR č. 459 z 13.09.2023 bola návratná finančná výpomoc mestu v roku 2023 odpustená.

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu (383), z toho:		0,00	0,00	0,00	0,00
383 Výdavky budúcich období	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu (384), z toho:		7 879 376,45	66 487,48	384 147,25	7 561 716,68
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov - odpisy	182	7 759 409,99	36 827,53	359 665,04	7 436 572,48
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov - neodpisovaný	182	32 660,50	2 960,00	0,00	35 620,50
OK nájomné	182	600,00	0,00	600,00	0,00
Hrobové miesta nájom	182	69 116,53	7 719,84	6 292,78	70 543,59
BD 1317 nájom	182	230,00	0,00	230,00	0,00
ZŠ - poplaty na nasl. obdobie	182	1 474,45	6 553,39	1 474,45	6 553,39
MŠ - poplaty na nasl. obdobie	182	12 217,46	11 673,72	12 217,46	11 673,72
ZUŠ - poplaty na nasl. obdobie	182	2 935,62	0,00	2 935,62	0,00
CVČ - poplaty na nasl. Obdobie	182	731,90	753,00	731,90	753,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – prírastky

Kapitálový transfer na:	Prírastok v €
Motorové vozidlo	11 000,00
Náučný chodník	9 695,36
Wilczeková kúria (Beskydy)	12 302,12
Územný plán - dodatok	2 960,00
Plynový kotol v KD	3 830,05
Spolu	39 787,53

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1.1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov – hlavná činnosť

Číslo účtu	Výnosy	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023	Zmena
Tržby za vlastné výkony a tovar				
602	Tržby z predaja služieb, v tom:	193 737,47	184 324,50	-9 412,97
	Nájom pozemkov, nebytových priestorov	61 032,09	0,00	
	Služby Dom kultúry	111 750,60	174 471,40	
	Ostatné služby	20 954,78	9 853,10	
Aktivácia				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0,00	720,00	720,00

Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov				
632	Daňové výnosy samosprávy, v tom:	4 423 984,07	4 724 153,59	300 169,52
	Podielové dane	4 034 688,04	4 240 758,56	
	DzN a ostatné dane	389 296,03	483 395,03	
633	Výnosy z poplatkov, v tom:	391 468,41	430 291,93	38 823,52
	Popatok za KO a DSO	296 765,80	331 527,87	
	Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	2 309,83	2 256,81	
	Hracie automaty	41 788,51	36 135,00	
	Správne poplatky (poplatok za opatrovanie, rybárske lístky, stavebný úrad, ...)	25 860,00	34 348,75	
	Ostatné poplatky (matrika, park. automat, DK, ...)	24 744,27	26 023,50	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti				
641	Tržby z predaja DNM a DHM, v tom:	280 896,17	15 260,00	-265 636,17
	Predaj bytov	248 602,49	0,00	
	Predaj a zámena pozemkov	32 293,68	15 260,00	
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania, v tom:	4 474,07	6 714,90	2 240,83
	Pokuty MsP, sankcie DzN, ost. dane a popl. KO	4 474,07	6 714,90	
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, v tom:	225 598,13	510 716,76	285 118,63
	Nájom pozemkov, nebytových priestorov	0,00	71 355,10	
	Nájom bytové hospodárstvo	190 447,99	190 154,06	
	Odpustenie návratnej finančnej výpomoci MF SR	0,00	194 948,00	
	Ostatný nájom	32 673,82	51 553,11	
	Poistné plnenia	2 476,32	2 706,49	
Zúčtovanie rezerva opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia				
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (audit ÚZ, KÚZ)	4 800,00	4 800,00	0,00
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti (OP pohľadávky)	12 967,07	8 552,96	-4 414,11
662	Úroky	0,00	4,54	4,54
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, RO a PO zriadených obcou				
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy, v tom:	398 549,66	1 154 537,90	755 988,24
	Dotácia - Riešenie migračných výziev	0,00	241 800,00	
	Dotácia - Ubytovanie odídencom z UA	84 170,84	172 961,95	
	Dotácia - Povodňová kalamita, Snehová kalamita	2 571,18	143 517,97	
	Dotácia - Negatívne dôsledky inflácie	0,00	91 511,86	
	Dotácia - Pomoc odídencom z UA	0,00	60 380,04	
	Ostatné dotácie	311 807,64	444 366,08	
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	130 392,46	73 080,10	-57 312,36
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	25 000,00	25 000,00
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	260 744,17	255 386,58	-5 357,59
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8 000,00	37 972,00	29 972,00
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	31 044,74	30 863,82	-180,92

699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov, v tom:	510 467,52	546 770,52	36 303,00
	ZŠ	230 239,77	227 185,36	
	ZUŠ	20 700,00	32 279,49	
	CVČ	14 131,50	20 629,40	
	MŠ	245 396,25	266 676,27	
	Spolu	6 877 123,94	8 009 150,10	1 132 026,16

Celková výška výnosov k **31.12.2023** bola vykázaná vo výške **8 009 150,10 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022 o + 1 132 046,16 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 6 877 103,94 €.

Nárast bol spôsobený nárastom daňových výnosov samosprávy, ostatnými výnosmi z prevádzkovej činnosti a najmä výnosmi z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy.

V roku 2023 boli výnosy z nájmu pozemkov a nebytových priestorov účtované na účte 648 (v roku 2022 na účte 602).

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 4 240 758,56 €
- daň z nehnuteľnosti vo výške 483 395,03 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 331 527,87 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 154 537,90 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 73 080,10 € (účet 694)
- výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ 255 386,58 € (účet 696)
- výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov 546 770,52 € (účet 699)

1.2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov – hlavná činnosť

Číslo účtu	Náklady	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023	Zmena
Spotrebované nákupy				
501	Spotreba materiálu	182 384,75	172 370,45	-10 014,30
502	Spotreba energie	84 470,27	115 595,71	31 125,44
Služby				
511	Opravy a udržiavanie, v tom:	226 582,68	248 748,78	22 166,10
	ZŠ oprava havarijného stavu kotolne a rozvodov	0,00	94 659,65	
	Bytové domy	30 209,05	23 294,26	
	Miestne komunikácie	42 964,72	21 852,63	
	Verejné priestranstva	30 014,86	20 433,13	
	Ostatné	123 394,05	88 509,11	
512	Cestovné	1 818,49	3 502,97	1 684,48
513	Náklady na reprezentáciu	13 988,35	32 185,27	18 196,92
518	Ostatné služby, v tom:	1 609 219,41	1 804 871,85	195 652,44
	Komunálny odpad	699 646,78	671 080,88	
	Verejné priestory	111 754,85	240 916,07	
	Dom kultúry	153 909,70	211 853,84	
	Verejná zeleň	190 727,22	187 334,08	
	Miestne komunikácie, letné, zimné čistenie	154 901,76	168 478,47	

	Poštovné, telefónne služby, internet, školenia	159 641,49	122 984,60	
	Verejné osvetlenie	54 111,35	105 394,46	
	Cintoríny, Dom smútku	23 457,47	26 078,60	
	Ostatné	61 068,79	70 750,85	
Osobné náklady				
521	Mzdové náklady	879 943,57	950 316,96	70 373,39
524	Zákonné sociálne poistenie	296 648,02	324 510,48	27 862,46
525	Ostatné sociálne poistenie	21 732,76	23 125,25	1 392,49
527	Zákonné sociálne náklady (stravné, SF, PN, ...)	63 084,30	83 498,42	20 414,12
528	Ostatné sociálne náklady (rekreačné príspevky)	6 686,50	8 878,96	2 192,46
Dane a poplatky				
531	Daň z motorových vozidiel	142,08	0	-142,08
532	Daň z nehnuteľností	532,29	603,01	70,72
538	Ostatné dane a poplatky	5 437,34	3 827,39	-1 609,95
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť				
541	Zostatková cena predaného DNM a DHM	62 424,53	534,05	-61 890,48
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	286,19	286,19
546	Odpis pohľadávky	728,09	4 759,80	4 031,71
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	26 222,72	42 941,23	16 718,51
Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia				
551	Odpisy DNM a DHM	728 791,09	731 911,74	3 120,65
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (audit ÚZ, KÚZ)	4 800,00	4 800,00	0,00
558	Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti (OP k pohľadávkam)	7 652,15	6 990,56	-661,59
Finančné náklady				
562	Úroky	26 927,02	35 994,66	9 067,64
563	Kurzové straty	6,14	0,00	-6,14
568	Ostatné finančné náklady	33 036,35	15 521,43	-9 331,50
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov				
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC do rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo VÚC, v tom:	2 009 164,07	2 125 690,39	116 526,32
	ZŠ	508 281,47	503 647,97	
	ZUŠ	416 326,00	432 477,87	
	CVČ	105 156,90	111 224,50	
	MŠ	979 399,70	1 078 340,05	
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	628 635,00	677 183,00	48 548,00
	SCŠPP	162 966,00	175 828,00	
	Súkromná ZUŠ Ľ. Holému	77 846,00	69 170,00	
	ZŠ s MŠ R. Dilonga	337 593,00	374 185,00	
	Športové kluby	45 500,00	52 000,00	
	Ostatné	4 700,00	6 000,00	
586	Náklady na ostatné transfery (transfery jednotlivcom)	39 457,38	45 075,00	5 617,62
	Spolu	6 960 515,35	7 463 723,55	503 208,20

Celková výška nákladov k **31.12.2023** bola vykázaná vo výške **7 463 723,55 €**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022 o + 503 208,20 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 6 960 515,35 €.

Nárast bol spôsobený predovšetkým nárastom osobných nákladov a nákladov na transfery (transfery rozpočtovým organizáciám zriadených mestom), tiež náklady na energie (spôsobené energetickou krízou)..

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- ostatné služby vo výške 1 804 871,85 € (účet 518)
- mzdové náklady vo výške 950 316,96 € (účet 521) – nárast miezd oproti roku 2022 vyplývajúci z Kolektívnej zmluvy, čo ovplyvnilo aj nárast ostatných osobných nákladov
- odpisy vo výške 731 911,74 € (účet 551)
- náklady na transfery RO vo výške 2 125 690,39 € (účet 584)
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 677 183,00 € (účet 586)

Výsledok hospodárenia po zdanení z **hlavnej činnosti** predstavuje **545 425,70 €**.

2.1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov - vedľajšia činnosť - TIC

Číslo účtu	Výnosy	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023	Zmena
Tržby za vlastné výkony a tovar				
602	Tržby z predaja služieb	12 862,56	16 489,94	3 627,38
604	Tržby za tovar	5 663,14	11 705,36	6 042,22
	Spolu	18 525,70	28 195,30	9 669,60

2.2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov - vedľajšia činnosť - TIC

Číslo účtu	Náklady	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023	Zmena
Spotrebované nákupy				
501	Spotreba materiálu	2 935,07	2 306,24	-628,83
502	Spotreba energie	3 087,83	8 488,31	5 400,48
504	Predaný tovar	4 283,08	7 367,43	3 084,35
Služby				
511	Opravy a udržiavanie, v tom:	445,62	1 280,54	834,92
512	Cestovné	267,72	696,13	428,41
518	Ostatné služby	590,35	388,78	-201,57
Osobné náklady				
521	Mzdové náklady	4 941,77	5 490,09	548,32
524	Zákonné sociálne poistenie	1 727,11	1 918,75	191,64
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť				
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,01	0	-0,01
Finančné náklady				
568	Ostatné finančné náklady	228,89	244,68	15,79
	Spolu	18 507,45	28 180,95	9 673,50

Výsledok hospodárenia po zdanení z **vedľajšej činnosti TIC** predstavuje **14,35 €**.

Celkový výsledok hospodárenia po zdanení predstavuje 545 440,05 €.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
---	---	---

2. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Vecné bremeno	5 761,67	751
Drobný nehmotný majetok	693 794,52	791

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 07 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023
Ministerstvo investícií, RR a informatizácie SR, Ministerstvo kultúry SR	MK-031/2023/S OIROPPO 3-302071BN P8	Kvalitné služby Domu Kultúry v Trstenej aj v období pandemických opatrení	NFP 164 934,74 €	152 801,46 €
Ministerstvo investícií, RR a informatizácie SR, Ministerstvo dopravy SR	Z311071C KW6	Manažment údajov mesta Trstená	NFP 434 456,66 €	175 871,45 €
Spolu				328 672,91

2. Ostatné finančné povinnosti

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 19 obsahuje údaje o budúcich finančných povinnostiach účtovnej jednotky z platných zmlúv. Sú to významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Názov zmluvnej strany	Zmluva zo dňa	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy
VIAKORP, s.r.o. Strážska cesta 7892 960 01 Zvolen	15.06.2021	Zmluva o dielo „Rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov v meste Trstená a jeho prímestských častí vrátane dopravného značenia“	3 201 820,93 € 180 mesačných splátok bez úročenia – po ukončení diela
EUROVIA SK, a.s. Osloboditeľov 66 040 17 Košice	11.08.2022	Zmluva o dielo „Rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov v meste Trstená“	5 207 202,47 € 180 mesačných splátok bez úročenia – po ukončení diela
Spolu			8 409 023,40 €

3. zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota (netto) 2023	Hodnota (netto) 2022
Wilcsekova kúria (ÚZPF 3103)	87 453,16	92 335,16
Socha sv. Floriána na piliéri (ÚZPF 2673)	3 319,39	3 319,39
Socha sv. Antona (ÚZPF 252/8 Kostol s areálom)	1 701,00	1 701,00
Socha sv. Jána Nepomuckého (Pamätihodnosť mesta Inv. č. 3001-4)	6 000,00	6 000,00
Socha p. Márie, kamenný stĺp (Pamätihodnosť mesta Inv. č. 3001-6)	1 733,00	1 733,00
Pomník SNP -padlým v II. sv. vojne (Pamätihodnosť mesta Inv. č. 2001-2)	28 725,03	30 022,03
Pamätná tabuľa Mons. Viktora Trstenského (Pamätihodnosť mesta Inv. č. 3/22)	2 157,60	2 157,60
Pomník I. decénium ČSR a padlí (ÚZPF 3103)	0,00	0,00
Pomník Červenej armády - Námestie M.R. Štefánika (Pamätihodnosť mesta Inv. č. 200)	0,00	0,00
Spolu	131 089,18	137 268,18

V roku 2023 nebola technicky zhodnotená žiadna nehnuteľná kultúrna pamiatka vo vlastníctve mesta Trstená.

Čl. VIII

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

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnoty obchodu
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	Refakturácia služieb – fakturované mestom (výnosy mesta)	24 632,29
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	Služby oprava, údržba- verejnoprospešné služby – fakturované TTS, s.r.o. (náklady mesta)	846 077,45

Spriaznená osoba:

Trstenské technické služby – TTS, s.r.o., Hertela 323, Trstená, založená so 100% účasťou mesta Trstená (ďalej TTS, s.r.o.)

Náklad mesta - **faktúry od TTS, s.r.o.** pre mesto za vykonané verejnoprospešné práce v priebehu roka v súlade so zmluvou a tiež podľa potreby a zadania vo výške **846 077,45 €**, čo je oproti r. 2022 viac o 45 486,83 € (r. 2022 v sume 800 590,62 €).

Ide o nasledovné činnosti: Verejnoprospešné práce a služby TTS s.r.o., odpadové hospodárstvo, separovaný zber, verejné osvetlenie, čistenie mesta, zimná a letná údržba miestnych komunikácií, údržbárske práce, správa cintorínov, rozhlas, verejná zeleň - opíľovanie, čistenie mesta, stavebné práce a údržba mesta, čistenie kanalizačných vpustí 815 966,67 €. Výmena dažďových žľabov na ul. Podielova 30 110,78 €.

Výnos mesta - **faktúry pre TTS, s.r.o.** v roku 2023 vo výške **24 632,29 €**, čo je viac oproti r. 2022 o 6 674,47 € (r. 2022 v sume 17 957,82 €) , sa jedná sa o nasledovné činnosti :

- refakturácia nákladov za odber energií – elektrická energia, plyn, vodné, stočné v nebytových priestoroch J. Hertela 323 na základe Zmluvy o nájme
- refakturácia nákladov na poistenie nehnuteľného a huteľného majetku, nákladov na poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel, nákladov na havarijné poistenie motorových vozidiel a komunálny odpad veľkoobjemové kontajnery.

Čl. IX **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet mesta Trstená bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 35/XII/2022

Rozpočet mesta Trstená bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 14.03.2023 uznesením MsZ č. 52/III/023
- druhá zmena schválená dňa 27.06.2023 uznesením MsZ č. 131/VI/2023
- tretia zmena schválená dňa 10.10.2023 uznesením MsZ č. 192/X/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 22.12.2023 primátorkou mesta podľa §11 ods. 4 písm b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, v súlade s uznesením MsZ č. 321/XII/2017.

Všetky údaje v rozpočte sú uvádzané s rozpočtovými organizáciami.

Rozpočet r. 2023 podľa rozpočtových opatrení vrátane rozpočtových organizácií (bez zábezpek):

	SR	RO č. 1	RO č. 2	RO č. 3	RO č. 4	Skutočnosť
	13.12.2022	14.3.2023	27.6.2023	10.10.2023	22.12.2023	31.12.2023
	35/XII/2022	52/III/2023	131/VI/2023	192/X/2023	16/II/2024	
Príjmy						
Bežné mesto	7 667 178	7 978 191	8 500 744	8 958 916	9 309 546	9 309 539,91
Bežné RO	331 098	331 098	286 102	214 846	490 249	490 245,42
BP spolu	7 998 276	8 309 289	8 786 846	9 173 762	9 799 795	9 799 785,33
Kapitálové mesto	2 406 105	2 363 145	1 887 732	1 376 784	878 097	102 897,48
Kapitálové RO	0	0	0	0	0	0,00
KV spolu	2 406 105	2 363 145	1 887 732	1 376 784	878 097	102 897,48
BP a KP spolu	10 404 381	10 672 434	10 674 578	10 550 546	10 677 892	9 902 682,81
FO mesto	1 819 681	2 211 950	2 795 726	2 154 786	2 154 786	733 688,87
FO RO	0	27 197	27 197	27 197	27 197	27 195,69
FO Spolu	1 819 681	2 239 147	2 822 923	2 181 983	2 181 983	760 884,56
Príjmy spolu	12 224 062	12 911 581	13 497 501	12 732 529	12 859 875	10 663 567,37

Výdavky						
Bežné mesto	4 395 365	4 838 396	5 106 070	5 341 736	5 344 089	5 296 453,88
Bežné RO	3 332 936	3 446 934	3 497 628	3 559 046	3 993 236	3 898 008,56
BV spolu	7 728 301	8 285 330	8 603 698	8 900 782	9 337 325	9 194 462,44
Kapitálové mesto	3 490 391	3 615 881	3 299 657	2 240 657	2 225 079	789 631,37
Kapitálové RO	0	0	0	1 944	3 929	3 928,80
KV spolu	3 490 391	3 615 881	3 299 657	2 242 601	2 229 008	793 560,17
BV a KV spolu	11 218 692	11 901 211	11 903 355	11 143 383	11 566 333	9 988 022,61
FO mesto	1 005 370	1 010 370	1 594 146	1 589 146	1 002 345	227 144,60
FO RO	0	0	0	0	0	0,00
FO Spolu	1 005 370	1 010 370	1 594 146	1 589 146	1 002 345	227 144,60
Výdavky spolu	12 224 062	12 911 581	13 497 501	12 732 529	12 568 678	10 215 167,21

VH BR	269 975	23 959	183 148	272 980	462 470	605 322,89
VH KR	-1 084 286	-1 252 736	-1 411 925	-865 817	-1 350 911	-690 662,69
VH BR a KR	-814 311	-1 228 777	-1 228 777	-592 837	-888 441	-85 339,80
VH FO	814 311	1 228 777	1 228 777	592 837	1 179 638	533 739,96
VH celkom	0	0	0	0	291 197	448 400,16

2. **Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

a)

Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN1-12		skutočnosť k 31.12.2021	skutočnosť k 31.12.2022
- skutočné bežné príjmy mesta		6 884 283,54 €	7 520 300,95 €
- skutočné bežné príjmy RO		324 018,26 €	423 029,28 €
Spolu bežné príjmy mesta a RO		7 208 301,80 €	7 943 330,23 €
Celková suma dlhu mesta		skutočnosť k 31.12.2022	skutočnosť k 31.12.2023
- Prima banka - Investičný úver (Reštrukturalizácia úverového portfólia, plynofikácia IBV Ďuridinová) (461)		7 675,94 €	0,00 €
- VÚB - Investičný úver V. (Cyklotrasy + komunikácie v meste, telocvičňa ZŠ, prestrešenie v MŠ) (461)		212 944,93 €	133 024,93 €
- SLSP - Investičný úver (MsÚ) (461)		124 976,00 €	99 968,00 €
- SLSP - Investičný úver (MsÚ) II (461)		81 220,00 €	64 960,00 €
- VÚB - Investičný úver (Wilczeková kúria) (461)		0,00 €	0,00 €
- VÚB - Investičný úver (Trhové miesta) (461)		1 072,00 €	0,00 €
- VÚB - Investičný úver (Smart) (461)		1 500,00 €	1 500,00 €
- VÚB - Investičný úver (Manažment údajov) (461)		0,00 €	15 552,43 €
- MF SR - dofinancovanie výpadku podielových daní účet (273)		194 948,00 €	0,00 €
Spolu celková suma dlhu mesta		624 336,87 €	315 005,36 €
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky:			
- ŠFRB BD 1317 (479)		324 308,09 €	298 040,24 €
- ŠFRB BD 1241 (479)		871 309,54 €	812 670,85 €
- VÚB - Prekleňovací úver (Wilczeková kúria) (461)		12 302,12 €	0,00 €
- VÚB - Prekleňovací úver (Trhové miesta) (461)		0,00 €	0,00 €
- VÚB - Prekleňovací úver (Smart) (461)		1 500,00 €	1 500,00 €
- VÚB - Prekleňovací úver (Kvalitné služby Domu kultúry) (461)		0,00 €	152 801,46 €
- VÚB - Prekleňovací úver (Manažment údajov) (461)		0,00 €	175 871,45 €
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu mesta		1 209 419,75 €	1 440 884,00 €
Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§17 ods. 6 písm a) 60%	
624 336,87 €	7 208 301,80 €	8,66%	
Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022		§17 ods. 6 písm a) 60%
315 005,36 €	7 943 330,23 €		3,97%

Zákonná podmienka podľa §17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. za rok 2023 **bola** splnená.

b)

Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN1-12		skutočnosť k 31.12.2021	skutočnosť k 31.12.2022
- skutočné bežné príjmy mesta		6 884 283,54 €	7 520 300,95 €
- skutočné bežné príjmy RO		324 018,26 €	423 029,28 €
Spolu bežné príjmy mesta a RO		7 208 301,80 €	7 943 330,23 €
z toho bežné granty			
- bežné granty mesta		1 967 597,88 €	2 131 186,27 €
- bežné granty RO		53 452,58 €	58 065,51 €
Spolu bežné granty		2 021 050,46 €	2 189 251,78 €
Spolu upravené bežné príjmy		5 187 251,34 €	5 754 078,45 €
Splátky istiny úverov a úroky z úverov z finančného výkazu s výnimkou jednorazového predčasného splatenia		skutočnosť k 31.12.2022	skutočnosť k 31.12.2023
- Prima banka - Investičný úver (Reštrukturalizácia úverového portfólia,		28 759,20 €	7 675,94 €
- úroky		441,13 €	84,82 €
- VUB - Investičný úver IV. (Cyklotrasy), splátky		197,09 €	0,00 €
- úroky		0,19 €	0,00 €
- VUB - Investičný úver V. (Cyklotrasy,...), splátky		79 920,00 €	79 920,00 €
- úroky		2 576,82 €	6 730,11 €
- SLSP - Investičný úver (MsÚ), splátky		25 008,00 €	25 008,00 €
- úroky		1 224,16 €	4 426,55 €
- SLSP - Investičný úver (MsÚ) II, splátky		16 260,00 €	16 260,00 €
- úroky		1 224,16 €	2 816,82 €
- VUB - Investičný úver VI. (Wilczeková kúria), splátky		1 171,63 €	1 072,00 €
- úroky		0,26 €	1,77 €
- VUB - Prekľňovací úver (Wilczeková kúria) - úroky		54,25 €	72,26 €
- VUB - Investičný úver VII. (Trhové miesta), splátky		6 408,00 €	0,00 €
- úroky		13,70 €	0,00 €
- VUB - Prekľňovací úver (Trhové miesta) - úroky		72,04 €	0,00 €
- VUB - Investičný úver VIII. (Smart), splátky		0,00 €	0,00 €
- úroky		16,33 €	52,08 €
- VUB - Prekľňovací úver (Smart) - úroky		3,31 €	46,07 €
- VUB - Prekľňovací úver (Kvalitné služby Domu kultúry) - úroky		0,00 €	837,52 €
- VUB - Investičný úver (Manažment údajov), splátky		0,00 €	0,00 €
- úroky		0,00 €	0,00 €
- VUB - Prekľňovací úver (Manažment údajov) - úroky		0,00 €	0,00 €
- VUB - kontokorentný úver - úroky		0,00 €	10,36 €
- MF SR dofinancovanie výpadku podielových daní		0,00 €	0,00 €
- ŠFRB BD 42 bj 1317, splátky		25 250,75 €	26 267,85 €
- úroky		13 370,29 €	12 353,19 €
- ŠFRB BD 63 bj 1241, splátky		58 047,26 €	58 638,69 €
- úroky		9 154,54 €	8 563,11 €
Spolu splátka istiny a úrokov		269 173,11 €	250 837,14 €
Do celkovej sumy splátok istiny a úrokov sa nezapočítava:			
- VUB - Prekľňovací úver (Wilczeková kúria), splátky		9 958,85 €	12 302,12 €
- VUB - Prekľňovací úver (Trhové miesta), splátky		76 936,00 €	0,00 €
- VUB - Prekľňovací úver (Smart), splátky		0,00 €	0,00 €
Spolu splátka istiny, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy		86 894,85 €	12 302,12 €
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§17 ods. 6 písm b) 25%	
269 173,11 €	5 187 251,34 €	5,19%	
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022		§17 ods. 6 písm b) 25%
250 837,14 €	5 754 078,45 €		4,36%

Zákonná podmienka podľa §17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

V Trstenej dňa 11.03.2024

Vypracovala: Ing. Monika Slovíková,
vedúca oddelenia finančného



PhDr. Ing. Magdaléna Zmarzláková
Primátorka