

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Rajecské Teplice
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. SNP 29/1, 013 13 Rajecské Teplice
IČO	00321591
Dátum zriadenia	Mesto bolo založené v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. Zákon o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	Zo zákona č.369/1990 Zb. Zákon o obecnom zriadení
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

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) Funkcia	Ing. Ambróz Hájik, PhD., primátor mesta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PharmDr. Mária Masaryková, zástupca primátora mesta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	57
- počet vedúcich zamestnancov	6
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO, počet)	1 Základná škola Rajecské Teplice Pionierska 95, 013 13 Rajecské Teplice IČO: 37810928, Mgr. Peter Knotek, riaditeľ ZŠ

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Primátor mesta -Mestská polícia

-Sekretariát

-Prednosta MsÚ- Oddelenie technických služieb

-Samostatný finančný referát

-Samostatný referát projektov a investícií

-Samostatný referát kultúry a sociálnych vecí

-Správne oddelenie -Referát matričný

-Referát územného plánovania a stavebného poriadku

-Referát životného prostredia

-Referát správy majetku

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

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

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 1.000,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 800,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku
nie
- nedokončeným investíciám
áno
- dlhodobému finančnému majetku
nie
- zásobám
nie
- pohľadávkam
áno

Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

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)

Mesto Rajecské Teplice zrealizovalo v roku 2023 tieto investície:

- konvektomat pre školskú jedáleň v sume 9 120,00 €
- revitalizácia Lipovej aleje – projekt v sume 4 740,00 €
- rekonštrukcia a modernizácia školskej jedálne v sume 28 465,87 €
- výstavba ZPS Harmónia v sume 1 053 722,27 €
- zariadenie ZPS Harmónia v sume 69 187,48 €
- rekonštrukcia a modernizácia vykurovania ZŠ v sume 6 630,00 €
- zvýšenie kapacity MŠ Poluvsie v sume 32 750,00 €
- vykurovanie MŠ RT v sume 2 800,00 €

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Dlhodobý hmotný majetok – budovy, verejné WC s čističkou a septikom, autobusové zastávky, lavičky, info. tabule v intraviláne, námestie s fontánou, verejné osvetlenie	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	8 075 429,00	5 676,04

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Automobily – Ladog, Peugeot Boxer Valník, Chevrolet Aveo, Toyota Avensis, Toyota Yaris, Peugeot Partner, Dacia Dokker	Havarijné poistenie motorových vozidiel	230 912,24	3 410,50

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Kompostéry	Odcudzenie, vandalizmus	107.800,00	501,66
Spolu			501,66

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

Mesto nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	508 339,51
Umelecké diela a zbierky	6 008,10
Budovy, stavby	8 821 137,93
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	749 899,57
Dopravné prostriedky	332 488,48
Drobný DHM	105 398,76
Ostatný DHM	83 626,26
Softvér	3 831,57
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	60 067,70

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe:	
Zmluva o výpožičke KRHZ-ZA-R-570-006/2015 Súprava protipovodňovej záchranej služby KOVOFLEX KF-T-2	14 359,00
Zmluva o výpožičke KRHZ-ZA-VO-566-027/2020 Súprava povodňovej záchranej služby KOVOFLEX KF-T-2	14 359,00
Zmluva o výpožičke KRHZ-ZA-VO-169/2020 Hasičský automobil – cisternová automobilová striekačka 4x2 IVECO CAS 15	114 000,00

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

V roku 2023 nebola vytvorená nová opravná položka k nedokončeným investíciám (účet 042).

Stále však pretrvávajú dôvody na existenciu opravnej položky k:

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042/01 Kanalizačný zberač	721 973,76				721 973,76	Nedokončená investícia
042/08 Záchytné parkovisko - západ	3 435,74				3 435,74	Nedokončená investícia
Ul.Osloboditeľov - chodník 042/18	8 141,47				8 141,47	Nedokončená investícia
042/19 Domov sociálnych služieb	2 643,72				2 643,72	Nedokončená investícia
042/23 RT Radová Zástavba Dažďová kanalizácia	48 334,73				48 334,73	Nedokončená investícia
042/24RT Rozšírenie splaškovej kanal. I.etapa (NFP-EU)	31 406,62				31 406,62	Nedokončená investícia
042/25 RT Rozšírenie splaškovej kanal. II.etapa (NFP-EU)	32 219,04				32 219,04	Nedokončená investícia
042/26 Detské ihrisko I.mája	1 177,00				1 177,00	Nedokončená investícia
042/36 Rekonštrukcia ul.Riečna Rajecké Teplice	468,00				468,00	Nedokončená investícia
Pamätník J.Gabčíka	11 406,94				11 406,94	Nedokončená investícia
042/70 Ulica Veterná	50 767,24				50 767,24	Nedokončená investícia
042/8 Športový areál RT-Poluvsie	321,98				321,98	Nedokončená investícia
Spolu	912.296,24				912.296,24	

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Mesto Rajecské Teplice neeviduje žiadny pohyb dlhodobého finančného majetku v roku 2023

3. 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
Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.	Akcia kmeňová	EUR			472 194,13	472 194,13

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	1757,53	1757,53	Poskytnutý preddavok - nákup kníh
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	30 441,05	23 263,76	Nedaňové pohľadávky – komunálny odpad, nájom, stravné a doprava – dôchodci, kultúra, opatrovateľská služba, správne poplatky, poplatky za znečisťovanie ovzdušia, vyúčtovanie služieb
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	069	5 798,24	5 798,24	Daňové pohľadávky – Daň z nehnuteľností, reklama
Pohľadávky voči zamestnancom	70	5 731,20	5 731,20	Pohľadávky voči zamestnancom – Finančný príspevok na stravovanie, príspevok na stravné lístky
Iné pohľadávky	081	271,14	271,14	Iné pohľadávky - Mýlná platba, vyúčtovanie SOU – nedoplatok
Spolu		43 999,16	36 821,87	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravné položky na pohľadávky sa v roku 2023 nemenili.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	7 177,29				7.177,29	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Riadok 048 súvahy 0,00 € dlhodobé pohľadávky

Riadok 060 súvahy 43 999,16 € krátkodobé pohľadávky - ostatné pohľadávky, pohľadávky z nedaňových a daňových príjmov obcí, iné pohľadávky

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky – úrok z omeškania (daň z nehnuteľnosti)	320,81	320,81	320,81
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	7 438,70	4 377,79	4 377,79
- pohľadávka na dani za užívanie verejného priestranstva	0,00	21,84	21,84
- pohľadávky za reklamu	675,20	675,20	675,20
- pohľadávky na dani za psa	130,50	144,50	144,50
- pohľadávky za KO a DSO	8 118,12	12 818,58	9 402,37
- pohľadávky za nájom	4 384,17	10 831,62	10 831,62
- pohľadávky za stravné (dôchodci)	0,00	0,00	0,00
- pohľadávky za stravné (dôchodci) - doprava	491,95	700,50	700,50
- pohľadávky – kultúra	13,24	23,10	23,10
- pohľadávky – opatrovateľská služba	328,00	456,00	456,00
- pohľadávky – stavebné referát	4 069,00	155,00	155,00
- pohľadávky – životné prostredie	52,00	55,00	55,00
- pohľadávky – rezidentské karty	65,00	10,00	10,00
- pohľadávky – vyúčtovanie služieb prenajatých priestorov, prenájom pozemkov	1 082,34	4 245,24	4 245,24
- ostatné pohľadávky – dobropis – oprava spotreby Plynu	0,00	0,00	0,00
- iné pohľadávky – mylná platba, vyúčtovanie SOÚ nedoplatok	1 784,62	3 432,78	
- pohľadávky voči zamestnancom	2 556,18	5 731,20	
Spolu	31 509,83	43 999,16	31 418,97

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Riadok 048 súvahy 0,00 € dlhodobé pohľadávky

Riadok 060 súvahy 43 999,16 € krátkodobé pohľadávky

- pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 12 580,19 €

- pohľadávky po lehote splatnosti 31 418,97 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	12 580,19	4 340,80
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
d) pohľadávky po lehote splatnosti	31 418,97	27 169,03

2. Finančný majetoka) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	1 614,15	2 175,11
Ceniny	0,00	368,00
Bankové účty	745 222,48	641 160,76
Spolu	746 836,63	643 703,87

3. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období (riadok súvahy 111) spolu z toho:	5 959,42	5 530,02
Poistenie	5 776,67	5 268,55
Predplatné časopisov	0,00	219,63
Predĺženie registrácie domény, webhostingové služby, Služby STP APV Matrika, Internet	182,75	41,84
Licencia, Rozšírenie supportu záruky na server	0,00	0,00
Telefón	0,00	0,00
Príjmy budúcich období (riadok súvahy 113) spolu z toho:	5 255,30	0,00
Odberteľské faktúry za komunálny odpad	5 255,30	0,00

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH min. rokov	3 345 640,58	10 903,83	4 896,00	132 440,98	3 484 089,39	Zvýšenie o 10 903,83 €, zníženie o 4 896,00 € – oprava minulé roky, Zvýšenie o VH z r. 2022
VH za rok 2023	132 440,98	198 581,79		-132 440,98	198 581,79	VH za rok 2023

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Mesto vytvára rezervu na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia v sume 2 100,00 €	Rok 2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Riadok 140 súvahy 7 039,08 € Dlhodobé záväzky – Záväzky zo sociálneho fondu

Riadok 151 súvahy 340 653,31 € Krátkodobé záväzky – Dodávatelia, Iné záväzky, Zamestnanci (mzdy 12/2023), Ostatné záväzky voči zamestnancom (Finančný príspevok na stravovanie – Sociálny fond), Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (odvody do poisťovní za 12/2023), Ostatné priame dane (daň zo mzdy 12/2023), Finančné zábezpeky, Spojovací účet pri združení (zúčtovanie dotácie SODB), Zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	7 039,08	5 393,44
- záväzky z nájmu	0,00	0,00
Spolu	7 039,08	5 393,44
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	151 689,49	27 121,15
- záväzky voči zamestnancom	55 698,66	46 496,41
- ostatné záväzky voči zamestnancom (Finančný príspevok na stravovanie – Sociálny fond)	0,00	0,00
- záväzky voči poisťovniam	32 171,89	27 771,21
- záväzky voči daňovému úradu (daň z príjmu, ostatné priame dane)	5 891,27	5 272,46
- spojovací účet pri združení (zúčtovanie dotácie SODB)	2 868,19	0,00
- prijaté preddavky	85 105,97	35 191,80
- Záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky (Pohľadávky voči zamestnancom, Zamestnanci Odbory, Ostatné záväzky)	3 241,50	3346,18
- zúčtovanie s Európskou úniou (ZŠ – ERAZMUS)	0,00	0,00
- zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (dotácia zo ŽSK)	3 986,34	282,60
Spolu	340 653,31	145 481,81

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Riadok 140 súvahy 7 039,08 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane

Riadok 151 súvahy 340 653,31 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	340 653,31	145 481,81
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	7 039,08	5 393,44
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
d) po lehote splatnosti	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (dlhodobý záväzok)	7 039,08	5 393,44	Záväzky zo sociálneho fondu
Dodávatelia (krátkodobý záväzok)	151 689,49	27 121,15	Dodávateľské faktúry
Iné záväzky (krátkodobý záväzok)	3 241,50	3 346,18	Pohľadávky voči zamestnancom, Odbory, Ostatné záväzky v roku 2022
Záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00	Finančné zábezpeky na verejné obstarávanie
Prijaté preddavky	85 105,97	35 191,80	Prijaté preddavky na energie, budú vyúčtované v r. 2023
Zamestnanci (krátkodobý záväzok)	55 698,66	46 496,41	Mzdy - december
Ostatné záväzky voči zamestnancom (krátkodobý záväzok)	0,00	0,00	Finančný príspevok na stravovanie – Sociálny fond
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (krátkodobý záväzok)	32 171,89	27 771,21	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní - december
Daň z príjmu (krátkodobý záväzok)	0,00	0,00	Daň z reklám
Ostatné priame dane (krátkodobý záväzok)	5 891,27	5 272,46	Daň zo mzdy - december
Zúčtovanie s Európskou úniou (krátkodobý záväzok)	0,00	0,00	ZŠ – ERAZMUS
Spojovací účet pri združení (krátkodobý záväzok)	2 868,19	0,00	Zúčtovanie dotácie SODB
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (krátkodobý záväzok)	3 986,34	282,60	Dotácia zo ŽSK (na stravu pre občana)
Spolu	347 692,37	150 875,25	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

V roku 2020 mesto Rajecké Teplice schválilo prijatie bankového úveru na financovanie kapitálových investícií - projekt „Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti“ v sume 250.000,00 € s úrokovou sadzbou 0,16 % p.a. na základe Uznesenia MsZ 32/2020 zo dňa 24.09.2020. Úver bol vyčerpaný v roku 2021.

Zostatok úveru k 31.12.2023 je vo výške 199 984,00 €.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Investičný splátkový úver – dlhodobý úver	Blankozmenka
Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti – dlhodobý úver	Bez zabezpečenia

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho (181):	0,00	0,00
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho (182):		
Výnosy budúcich období - ZŠ	77 681,71	79 821,67
Zostatková hodnota mimo VS (KZ71)	839,75	854,27
Predpl. nájom na rok 2023	0,00	1 084,67
Zostatková hodnota ŠR (111)	223 034,24	243 293,28
Zostatková hodnota EU (1151)	863 812,37	896 451,37
Zostatková hodnota – mimo VS (CZ)	3 223,55	5 866,91
Zostatková hodnota – spolufinancovanie ŠR (1152)	105 596,34	109 859,46
Zostatková hodnota – cyklonabíjačka (KZ71)	2 173,91	2 717,40
Zostatková hodnota EU (1AB1)	33 406,70	44 860,46
Zostatková hodnota spolufin. ŠR (1AB2)	3 930,31	5 277,79
Zostatková hodnota EU (3AA1)	1 287 317,77	1 324 226,35
Zostatková hodnota ŠR (3AA2)	154 214,23	158 606,47
Výnosy budúcich období – 1AA1 EU-ERDF	744 790,21	23 857,14
Výnosy budúcich období – 1AA2 ŠR	77 794,97	0,00
Zúčtovanie do výnosov – minulé roky	0,00	0,00
Nespotrebovaná dotácia strava MŠ	0,00	0,00
Nespotrebovaná dotácia strava ZŠ	0,00	0,00
Spolu	3 577 816,06	2 896 777,24

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Účet 384/16 – transfer na Projekt ZPS Harmónia – EU (1AA1)	661 257,18	0,00
Účet 384/17 – transfer na Projekt ZPS Harmónia – ŠR (1AA2)	77 794,97	0,00
Účet 384/18 – transfer na Projekt Chodník Pltník Jednota – EU (1AA1)	150,00	0,00
Účet 384/901 – transfer na Projekt ZPS Harmónia - zariadenie – EU (1AA1)	63 622,60	0,00
Účet 384/901 – transfer na Projekt Detské ihrisko – EU (1AA1)	4 332,00	0,00
Účet 384/02 Cyklonabíjačka VBO	0,00	2 717,40
Účet 384/11 projekt učebne ZŠ	0,00	80 000,00
Účet 384/15 vodovodná prípojka-subjekt mimo VS KZ71	0,00	854,27

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb		
- strava	70 653,71	77 611,04
- kopírovacie služby	243,20	238,87
- vyhlasov. rozhlas	951,90	896,40
- ostatné	7 765,00	4 828,00
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 – Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane	1 246 817,94	1 208 085,14
- daň z nehnuteľností	177 393,84	176 681,42
- daň za psa	2 176,33	1 953,41
- daň za ubytovanie	106 284,00	116 998,00
- ostatné	31 060,37	30 363,32
633 – Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky	14 601,45	75 484,46
- KO a DSO	137 245,32	70 485,08
c) finančné výnosy		
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	313 881,88	46 502,05
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	123 875,38	119 880,05
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 256,20	6 280,42
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 657,88	2 914,44
699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov zinkasované príjmy RO	9 858,80	7 646,00
e) ostatné výnosy		
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	500,00	0,00
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	55,00	20,00
648 – Ostatné výnosy		
- nájom	55 128,57	66 954,92
- služby	50 415,09	21 733,26
- parkovací automat	48 364,30	22 717,84
- ostatné výnosy	21 202,35	21 580,01
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 750,00	1 436,18

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 430 138,51 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 081 290,31 €. Nárast výnosov bol spôsobený najmä vyššími výnosmi z podielových daní (oproti roku 2022 boli vyššie o 38 732,80 €)

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 1 246 817,94 €
- daň z nehnuteľností vo výške 177 393,84 €
- daň za ubytovanie vo výške 106 284,00 €
- výnosy za stravu 70 653,71 €
- popl. za komun. odpad a drobný stav. odpad vo výške 137 245,32 €
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 313 881,88 €
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 123 875,38 €
- výnosy za nájom 55 128,57 €

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 – Spotreba materiálu	176 939,40	126 328,75
502 – Spotreba energie		
- elektrická energia	125 530,42	77 745,79
- voda	3 617,86	11 536,45
- plyn	158 632,52	46 988,01
b) služby		
511 – Opravy a udržiavanie	25 611,93	84 700,80
512 – Cestovné	486,24	86,95
513 – Náklady na reprezentáciu	2 496,36	1 313,70
518 – Ostatné služby		
- odvoz odpadu	113 643,84	102 908,64
- telefón	2 840,30	6 417,13
- špeciálne služby	21 257,20	33 994,67
- ostatné	102 571,82	98 360,55
c) osobné náklady		
521 – Mzdové náklady	780 627,14	703 620,10
524 – Záonné sociálne poistenie	266 830,33	235 418,64
525 – Ostatné sociálne poistenie	6 663,53	7 472,79
527 – Záonné sociálne náklady	48 694,36	46 388,09
528 – Ostatné sociálne náklady	3 821,24	2 753,67
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky	19 347,44	973,92
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 – Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	105 671,90	121 332,87
- odpisy z cudzích zdrojov	123 875,38	123 229,42
553 – Tvorba ostatných rezerv	2 100,00	1 750,00
f) finančné náklady		
562 – Úroky	536,29	212,81
568 – Ostatné finančné náklady	10 114,85	15 823,77
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer ZŠ, ŠKD	82 396,77	57 153,59
585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer	0,00	0,00
586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer	2 900,00	8 650,00
587 – Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer	764,00	764,00
h) ostatné náklady		
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3 087,47	0,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	40 487,78	32 924,22
549 – Manká a škody	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 231 556,72 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 948 849,33 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 176 939,40 €
- mzdové náklady vo výške 780 627,14 €
- sociálne poistenie, náklady vo výške 326 009,46 €
- odpisy vo výške 229 547,28 €
- služby za odvoz odpadu vo výške 113 643,84 €
- náklady na transfery 82 396,77 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Účet
Drobný majetok do 500 € - na podsúvahe	438 314,71	771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 781

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - **tabuľka č.10.** :

- **významný majetok evidovaný v podsúvahe:**
v zmysle internej smernice mesto eviduje na podsúvahe majetok v hodnote od 35 € do 500 €, ide o drobné stroje, prístroje, zariadenia, inventár a pod., ktorého doba využiteľnosti je viac ako 1 rok. Mesto Rajecské Teplice eviduje takýto majetok v hodnote 438 314,71 €.

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 48/2022

Zmeny rozpočtu:

a) zmeny rozpočtu schválené Mestským zastupiteľstvom:

- 2. zmena schválená dňa 13.04.2023 Rozpočtovým opatrením č. 2/2023 uznesením č. 17/2023
- 21. zmena schválená dňa 29.06.2023 Rozpočtovým opatrením č. 21/2023 uznesením č. 32/2023
- 22. zmena schválená dňa 29.06.2023 Rozpočtovým opatrením č. 22/2023 uznesením č. 35/2023
- 41. zmena schválená dňa 06.11.2023 Rozpočtovým opatrením č. 41/2023 uznesením č. 54/2023

b) zmeny rozpočtu, ktoré nepodliehajú schváleniu Mestským zastupiteľstvom (Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie) – Školstvo, Štátny rozpočet a zmeny rozpočtu schválené primátorom mesta Rajecké Teplice v súlade s ods. 2 písmenom a) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- rozpočtové opatrenie č. 1/2023 MsZ berie na vedomie dňa 13.04.2023 uznesením č. 16/2023
- rozpočtové opatrenie č. 3.-20./2023 MsZ berie na vedomie dňa 29.06.2023 uznesením č. 33/2023
- rozpočtové opatrenie č. 23.-35./2023 MsZ berie na vedomie dňa 28.09.2023 uznesením č. 45/2023
- rozpočtové opatrenie č. 36.-40./2023 MsZ berie na vedomie dňa 14.12.2023 uznesením č. 66/2023
- rozpočtové opatrenie č. 42.-45./2023 MsZ berie na vedomie dňa 14.12.2023 uznesením č. 66/2023
- rozpočtové opatrenie č. 46.-64./2023 na vedomie MsZ v roku 2024

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 z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Mesto v roku 2023 neuzatvorilo žiadnu úverovú zmluvu, ani neprijalo návratné zdroje financovania.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška nákladového úroku v roku 2023	Zabezp. úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
Slov. Sporiteľňa	Investičný	250 000,00	346,33	Žiadne	199 984,00	12/2031

- celkové bežné príjmy v roku 2022 - **2 845 534,10 €**
- účelovo určené bežné príjmy v roku 2022 - **897 207,71 €**
- upravené bežné príjmy v roku 2022 - **1 948 326,39 €**

Ukazovatele zadlženosti	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
Bankové úvery k bežným príjmom	7,03%	< 60%
Dlhová služba k bežným príjmom – prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu - § 17, ods.6,písm.b) zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov	1,30%	< 25%

Mesto v roku 2023 dodržalo pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa ustanovenia § 17 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

- celkové bežné príjmy v roku 2021 - **2 617 004,80 €**
- účelovo určené bežné príjmy v roku 2021 - **1 699 506,10 €**
- upravené bežné príjmy v roku 2021 - **917 498,70 €**

Ukazovatele zadlženosti	Rok 2022	Obmedzenie zákonom
Bankové úvery k bežným príjmom	8,59%	< 60%
Dlhová služba k bežným príjmom - prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu - § 17, ods.6,písm.b) zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov	3,52%	< 25%

Čl. VIII.

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

Opis skutočností:

V mesiaci február 2022 začal vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý doteraz nebol ukončený. Inflačná kríza spôsobená týmto konfliktom sa spomalila, napriek tomu sa odráža aj na hospodárení samosprávy. Vedenie obce bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na obec, na jej občanov a na jej zamestnancov.