

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Mesto Dubnica nad Váhom |
| Sídlo účtovnej jednotky | Ul. Bratislavská 434/9 |
| IČO | 00317209 |
| Dátum zriadenia | Obec bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. 10.12.1990 |
| Spôsob zriadenia | Zákon 369/1990 Zb. |
| Názov zriaďovateľa | |
| Sídlo zriaďovateľa | |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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) Funkcia | Mgr. et Mgr. Peter Wolf - primátor |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Andrea Blajsková – zástupca primátora |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 111 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 112 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 19 |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | ZŠ s MŠ C I, Centrum I 32, Dubnica n/Váhom ZŠ s MŠ Pavla Demitru, Centrum II 87, Dubnica n/V ZŠ s MŠ , Pod hájom 967, Dubnica n/Váhom MŠ, Centrum II 72/3, Dubnica n/Váhom CVČ, Pod hájom 13/133, Dubnica n/Váhom ZUŠ, Obrancov mieru 356, Dubnica n/Váhom Zariadenie pre seniorov Dubina, Pod hájom 1291/119, Dubnica n/Váhom |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| | Dubnické múzeum, Nám. Sv. Jakuba 623/5, Dubnica n/Váhom |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | DUMAT - mestská príspevková organizácia, ul. Andreja Kmeťa č. 360/5, Dubnica n/Váhom |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Nádražná 4007, P.O.BOX 121, Dubnica nad Váhom |

V roku 2023 zostáva v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta nezmenený počet organizácií :

8 rozpočtových, 1 príspevková a 1 obchodná spoločnosť založená Mestom Dubnica nad Váhom rovnako ako v roku 2022.

Mestský úrad sa člení na 21 jednotlivých stredísk, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona.

| Stredisko č. | Stredisko názov |
|--------------|---------------------------------|
| 602 | Centrum neziskových organizácií |
| 603 | Dobrovoľný hasičský zbor |
| 604 | Majetok |
| 605 | Opatrovateľská služba |
| 607 | Mestská polícia |
| 608 | Matrika |
| 609 | Knižnica |
| 610 | Zbor pre občianske záležitosti |
| 611 | Sociálne oddelenie |
| 612 | Výstavba |
| 613 | Životné prostredie |
| 615 | Krízové centrum |
| 620 | Vnútorňa správa |
| 624 | Civilná obrana |
| 628 | Dubnický folklórny festival |
| 629 | Kultúra |
| 633 | DUMAT m.p.o. |
| 634 | Doprava |
| 638 | Školský úrad |
| 639 | Školstvo |
| 680 | Kino Lastovička |

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

Ak áno:

| | Vplyv zmeny na hodnotu | |
|--|------------------------|--|
|--|------------------------|--|

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| | | | |
| | | | |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| 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 |
| 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 |

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

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| Kancelárske stroje, zariadenia a dopravné prostriedky | 4 až 8 | 1/4 až 1/8 |
| Technologické zariadenia, | 6 až 12 | 1/6 až 1/12 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|-----------------------------------|----------|--------------|
| účelové stroje | | |
| Drobné stavby, inžinierske stavby | 20 až 25 | 1/20 až 1/25 |
| Budovy | 40 až 50 | 1/40 až 1/50 |

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

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:

| | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 2 roky | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 4 roky | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 5 a viac r. | 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
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- 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).
- prijatý od zriaďovateľa - 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 obce/mesta.

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 (tabuľková časť č.1)

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje v r. 2023 vo finančnom vyjadrení po korekcii sumu **328 897,22 €**, z toho:

- ú.013 softvér 236 004,02
- ú.041 obstaranie dlhodobého nehmotného majetku 92 893,20

Prírastky na ú.013 sú vyčíslené v sume 112 440,00 €

Prírastky na ú.041 v sume 126 365,00 € a úbytky v sume 112 440,00 €

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 013 | Zaradenie multilicenčný kľúč pre MS Office 2016 Profesional PLUS | 6 624,00 | |
| 013 | Zaradenie softvér pre smart informačný systém – projekt „Moderné technológie pre moderné mesto | 105 816,00 | |
| 041 | Obstaranie smart informačný systém – projekt „Moderné technológie pre moderné mesto“ a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 105 816,00 | 105 816,00 |
| 041 | Obstaranie multilicenčný kľúč pre MS Office 2016 Profesional PLUS a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 6 624,00 | 6 624,00 |
| 041 | Obstaranie hmotovo – priestorová štúdia investičný zámer na riešenie bytových domov pri ZVS | 9 830,00 | |

b) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje v r. 2023 vo finančnom vyjadrení po korekcii sumu **33 475 542,08 €**, z toho:

- ú.021 stavby 17 057 584,06
- ú.022 samostatné hnutelné veci a súbory 825 442,70
- ú.023 dopravné prostriedky 64 133,34
- ú.031 pozemky 6 487 412,06
- ú.032 umelecké diela a zbierky 82 890,40
- ú.042 obstaranie dlhodobého hmotného majetku 8 958 079,52

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Prírastky na ú.021 sú vyčíslené v sume 6 958 614,11 € a úbytky v sume 5 329 723,21 €

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 021 | Zaradenie dopravné riešenie pri ZŠ s MŠ P. Demitru | 199 056,52 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia chodníka pri MK Kpt. Nálepku | 57 322,04 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia cesty a chodníkov pri ZŠ s MŠ Pod hájom | 458 253,10 | |
| 021 | Zaradenie parkovisko pri BD 390,392,398,406,407 ul. Moyzesova | 648 038,55 | |
| 021 | Zaradenie parkovisko pri Dubničanke a BD č. 92 | 472 798,17 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia schodísk na sídlisku Pod hájom | 59 804,21 | |
| 021 | Zaradenie cyklotrasa Dubnica n/Váhom - Prejta | 698 887,99 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia komunikácie, chodníkov a parkovísk ul. Kollárova | 104 639,00 | |
| 021 | Zaradenie budova súp.č. 356 – bývalá ZUŠ | 526 923,56 | |
| 021 | Vyradenie – protokol o zverení majetku do správy č. 331/2023/RSM - | | 1 440 082,32 |
| 021 | Zaradenie revitalizácia sídliska Pod hájom – Účko – 1. časť mobiliár | 153 380,58 | |
| 021 | Zaradenie revitalizácia sídliska Pod hájom – Účko – 2. časť mobiliár | 83 311,20 | |
| 021 | Zaradenie revitalizácia sídliska Pod hájom – Účko - stavebné práce | 207 525,10 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia a zníženie energetickej náročnosti ul. Partizánska č.s. 151 – bývalá II. ZŠ | 1 327 323,10 | |
| 021 | Vyradenie – protokol o zverení majetku do správy č. 344/2023/RSM | | 1 327 323,10 |
| 021 | Zaradenie budova č.s. 356 – bývalá ZUŠ – dotácia MDaV SR | 284 750,00 | |
| 021 | Zaradenie budova č.s. 356 – bývalá ZUŠ – navýšenie hodnoty majetku v zmysle ZP č. 16/2023 | 583 658,58 | |
| 021 | Zaradenie revitalizácia sídliska Pod hájom – Účko – sadové úpravy | 174 900,92 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia a zníženie energetickej náročnosti č.s. 151 – bývalá II. ZŠ – 2. časť | 93 370,46 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia a zníženie energetickej náročnosti č.s. 151 – bývalá II. ZŠ – 2. časť | 47 228,00 | |
| 021 | Zaradenie exteriérové schodisko a chodník pri kostole sv. Jakuba | 23 006,06 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia parkoviska C II, súp.č. 89 - 91 | 49 209,05 | |
| 021 | Zaradenie rekonštrukcia chodníka a komunikácie pri ZpS Dubina | 38 587,74 | |
| 021 | Zaradenie stojisko na polopodzemné kontajnery ul. Kollárova BD č. 35 | 33 750,45 | |
| 021 | Zaradenie detské ihrisko C I pri b.d. č. 36 | 75 097,43 | |
| 021 | Zaradenie sadové úpravy kruhového objazdu pri Shellke | 23 467,36 | |
| 021 | Zaradenie detské ihrisko sídl. Pod kaštieľom – rekonštrukcia | 38 036,39 | |
| 021 | Zaradenie detské ihrisko Prejta - rekonštrukcia | 29 201,09 | |
| 021 | Zaradenie rozšírenie parkoviska ul. Partizánska | 184 173,68 | |
| 021 | Vyradenie – protokol o vyradení č. 433/2022/RSM zverenie do správy DUMAT m.p.o. | | 653 020,26 |
| 021 | Vyradenie – protokol o vyradení č. 48/2023/RSM zverenie do správy DUMAT m.p.o. | | 246 000,00 |
| 021 | Vyradenie – protokol o vyradení č. 120/2023/RSM zverenie do správy DUMAT m.p.o. | | 1 082 874,19 |
| 021 | Vyradenie – protokol o vyradení č. 461/2023/RSM zverenie do správy ZŠ s MŠ P. Demitru | | 421 872,33 |

Prírastky na ú.022 sú vyčíslené v sume 442 559,22 € a úbytky v sume 61 475,98 €

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 022 | Zaradenie mantinely zo zimného štadióna, 105 ks | 89 400,00 | |
| 022 | Zaradenie SD-WAN zariadenie, Switch a Server – projekt „Zvýšenie kybernetickej bezpečnosti mesta“ | 33 807,26 | |
| 022 | Zaradenie SD-WAN zariadenie, Switch a Server – projekt „Zvýšenie kybernetickej bezpečnosti mesta“ | 14 400,00 | |
| 022 | Zaradenie výpočtovej techniky – projekt „Moderné technológie pre moderné mesto“ | 269 799,72 | |
| 022 | Čiastočné vyradenie mantinely zo zimného štadióna | | 45 977,14 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Prírastky na ú.023 sú vyčíslené v sume 14 359,00 €

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|----------------------------------------------------------------|-----------|--------|
| 023 | Zaradenie príviesny nákladný KOVOFLEX KF-T-2 | 14 359,00 | |

Prírastky na ú.031 sú vyčíslené v sume 94 163,80 € a úbytky v sume 94 298,78 €

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 031 | Zaradenie pozemok KN-C 1110/433 | 28 248,32 | |
| 031 | Zaradenie pozemok KN-C 2248/2 | 56 117,11 | |
| 031 | Vyradenie pozemku na základe protokolu č. 331/2023/RSM | | 59 000,00 |

Prírastky na ú.042 sú vyčíslené v sume 8 652 440,03 € a úbytky v sume 6 633 551,91 €

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 042 | Obstaranie PD budova bývalej pracovne – mestská plaváreň | 60 290,40 | |
| 042 | Obstaranie rekonštrukcia chodníka na sídl. C I pri b.d. č. 33 a 34 | 42 193,84 | |
| 042 | Obstaranie PD cyklistických trás v meste | 105 500,00 | |
| 042 | Obstaranie revitalizácia Námestia MS | 2 317 756,51 | |
| 042 | Obstaranie rekonštrukcia viacúčelovej športovej haly | 138 588,34 | |
| 042 | Obstaranie modernizácia a rekonštrukcia objektu I Zps Dubina | 1 412 349,44 | |
| 042 | Obstaranie – nákup pozemkov a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 274 266,69 | 38 046,69 |
| 042 | Obstaranie detské ihrisko Pod kaštieľom a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 38 036,39 | 38 036,39 |
| 042 | Obstaranie detské ihrisko v Prejte a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 29 201,09 | 29 201,09 |
| 042 | Obstaranie rekonštrukcia schodiska na sídl. Pod hájom a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 59 594,21 | 59 804,21 |
| 042 | Obstaranie server – projekt Zvýšenie kybernetickej bezpečnosti a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 48 207,26 | 48 207,26 |
| 042 | Obstaranie parkovisko na sídl. C II pri b.d. 89 -91 a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 49 209,05 | 49 209,05 |
| 042 | Obstaranie parkovisko na ul. Partizánska a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 174 948,43 | 174 948,43 |
| 042 | Obstaranie Revitalizácia sídliska Pod hájom – vlastné zdroje a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 27 494,30 | 27 494,30 |
| 042 | Obstaranie Revitalizácia sídliska Pod hájom – EÚ 85 % a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 372 857,05 | 372 857,05 |
| 042 | Obstaranie Revitalizácia sídliska Pod hájom – ŠR 10 % a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 43 865,53 | 43 865,53 |
| 042 | Obstaranie Revitalizácia sídliska Pod hájom – sadové úpravy – vlastné zdroje a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 8 749,55 | 8 749,55 |
| 042 | Obstaranie Revitalizácia sídliska Pod hájom – sadové úpravy – EU 85 % a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 148 742,28 | 148 742,28 |
| 042 | Obstaranie Revitalizácia sídliska Pod hájom – sadové úpravy – ŠR 10 % a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 17 499,09 | 17 499,09 |
| 042 | Obstaranie rekonštrukcia II. ZŠ na ul. Partizánska a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 207 745,97 | 112 351,46 |
| 042 | Vyradenie PD dopravné riešenie ZŠ s MŠ P. Demitru za účelom zaradenia do majetku | | 202 414,52 |
| 042 | Vyradenie parkoviská na ul. Moyzesova pri b.d. 390,392,394,398,406,407 za účelom zaradenia do majetku | | 648 038,55 |
| 042 | Vyradenie PD dopravné riešenie ZŠ s MŠ Pod hájom za účelom zaradenia do majetku | | 463 416,46 |
| 042 | Obstaranie stojisko na polopodzemné kontajnery a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 460 592,78 | 33 750,45 |
| 042 | Obstaranie COWORKING | 211 114,24 | |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 042 | Obstaranie rekonštrukcia komunikácie a chodníka pri ZpS Dubina a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 38 587,74 | 38 587,74 |
| 042 | Obstaranie moderné technológie pre moderné mesto – projekt a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 278 538,12 | 278 538,12 |
| 042 | Obstaranie prestavba objektu súp. č. 356 na bytový dom a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 338 732,80 | 828 037,97 |
| 042 | Obstaranie zníženie energetickej náročnosti objektov ul. Partizánska a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 1 327 323,10 | 1 345 571,10 |
| 042 | Obstaranie parkovisko pri Poliklinike | 36 838,80 | |
| 042 | Obstaranie 7 parkovacích miest a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 42 000,00 | 42 000,00 |
| 042 | Obstaranie multifunkčný skateboardový areál | 30 199,20 | |
| 042 | Obstaranie prístrešky a cyklostojany pre školy – dotácia a vyradenie za účelom zaradenia do majetku | 26 316,28 | 26 316,28 |

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Ročné poistné € | Poistná suma € |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Nehuteľný majetok | Živelné poistenie | 18 918,312 | 88 876 894,96 |
| Huteľný majetok | Živelné poistenie | 1 667,71 | 1 252 878,59 |
| Zásoby | Živelné poistenie | 62,14 | 98 630,56 |
| Huteľný majetok | Poistenie strojov a elektroniky | 111,48 | 72 582,85 |
| Hmotný majetok, zásoby, peniaze, ceniny | Vandalizmus a odcudzenie | 2 273,73 | 332 106,53 |
| | Poistenie zodpovednosti za škodu | 1 993,99 | 730 266,22 |

d) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom mesto Dubnica nad Váhom nemá.

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

Hodnota majetku v tabuľke je uvedená v brutto sumách v €

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| Pozemky | 6 487 412,06 |
| Budovy, stavby | 30 247 466,92 |
| Samostatné huteľné veci, stroje, prístroje, zariadenia | 2 734 442,63 |
| Dopravné prostriedky | 461 737,59 |
| Umelecké diela a zbierky | 82 890,40 |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 9 117 173,82 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 49 131 123,42 |

f) 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 zmluvy o výpožičke v € | |
| - Materiál CO | 133 254,22 |
| - Počítače a kancelárske zariadenia pre potreby matriky | 1 541,16 |

g) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku v €

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

| Druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 042 - Projektová dokumentácia | 140 992,75 | Stav opravnej položky k 31.12.2022 |
| 042 – Projektová dokumentácia | 18 101,55 | V roku 2023 vytvorená 100 % OP na uvedený obstaraný majetok: -Parkovisko na sídl. C I pri b.d. 146/6 v sume 1 338,00 -Parkovisko na sídl. C I pri objekte DCA THERM v sume 5 819,55 -Parkovisko na ul. Bratislavská pri b.d. 1110/30 v sume 320,00 -PD sadovnicko-architektonický návrh Nám. Sv. Jakuba v sume 3 980,00 -Prechod pre chodcov na ul. Jesenského v sume 1 020,00 -PD rekonštrukcie kotolní v meste v sume 3 824,00 -Energet. a enviro. posúd. Kotolňa na ul. Kmeťa 360/5 v sume 1 800,00 |
| 042 – Projektová dokumentácia | 159 094,30 | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |

Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

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

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|----------------------------------------|
| | | |

K dlhodobému finančnému majetku v r. 2023 nebola vytvorená opravná položka.

Mesto má vytvorenú opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku FK ZTS od r. 2010 vo výške 11 284,60 €.

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

| 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 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| TSM Dubnica n/V | s.r.o. | | 100 | 100 | | | 6 639,00 | 6 639,00 |
| Spol. Str.Považie | a.s. | | 30 | 30 | | | 79 665,41 | 79 665,41 |
| MFK Dubnica n/V | a.s. | | 34 | 34 | | | 11 284,60 | 11 284,60 |
| uni - Poliklinika | a.s. | | 40 | 40 | | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Spolu | | | | | | | 107 589,01 | 107 589,01 |

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok v €

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 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | | | | |
|----------------------------|--|--|--|--|---------------------|---------------------|
| Považská.vod. spoloč. a.s. | | | | | 3 609 864,72 | 3 609 864,72 |
| DCa THERM, a.s. | | | | | 22 236,00 | 22 236,00 |
| Spolu | | | | | 3 632 100,72 | 3 632 100,72 |

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | |

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2023 | Hodnota 31.12.2022 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| | | |

B Obežný majetok

1. Zásoby

4 826,09 €

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

V roku 2023 sa opravné položky na zásoby netvorili.

Skladové zásoby sú predmetom inventarizácie a ich charakter zodpovedá kancelárskym a hygienickým potrebám zakúpeným koncom roka 2023 na stredisku Vnútorňa správa.

b) vývoj **opravnej položky** k zásobám

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
| | | |

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

| Druh zásob | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám | |
| | |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami | |
| | |

d) spôsob a výška **poistenia zásob**

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
| | | |

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy v €

| Pohľadávka | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Opis |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pohľadávky z nedaňových príjmov – ú. 318 krátkodobé | 068 | 140 585,74 | Komunálny odpad, odberateľské faktúry tuzemské, pohľadávky prevzaté zo zrušenia Polikliniky, opatrovateľská služba, pokuty stavebný úrad |
| Pohľadávky z daňových | 069 | 969 816,39 | Daň z nehnuteľností, daň za psa, daň za |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | |
|--------------------------------------------------|-----|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| příjmov – ú. 319 krátkodobé | | | užívanie verejného priestranstva |
| Iné pohľadávky – ú. 378 dlhodobé | 059 | 42 403,92 | Dlhodobé pohľadávky za odberateľské faktúry kapitálové, pokuty vystavené Mestskou políciou v období rokov 2006 – 2017, pohľadávky prebrané do účtovníctva MsÚ zo zrušenej príspevkovej organizácie Mestská poliklinika, notárska úschova |
| Iné pohľadávky – ú. 378 krátkodobé | 081 | 42 555,03 | Prenájom pozemkov, budov a priestorov, príspevok neuhradený zo SLOVES, správa bytov a fond opráv na ul. Obrancov mieru č. 356 od DUMAT m.p.o., zúčtovanie stabilizačný príspevok od ZpS Dubina |
| Poskytnuté prev. preddavky – ú. 314 krátkodobé | 064 | 1 689,54 | Poštový úver v sume 1 689,54 |
| Pohľadávky voči zamestnancom – ú. 335 krátkodobé | 070 | 160,82 | Poskytnutý príspevok zamestnancom MsÚ na stravovanie do mzdy za 1/2024 |
| Spolu krátkodobé + dlhodobé pohľadávky | | 1 197 211,44 | |

Významné pohľadávky krátkodobé nedaňové na ú.318 v €

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pohľadávky za odpady | 068 | 106 291,06 | 97 286,67 | Pohľadávky voči fyzickým a právnickým osobám za odvoz komunálneho odpadu |
| Pohľadávky zo zrušenej Mestskej polikliniky (ú.311) | 068 | 15 890,34 | 0,00 | Prevzaté pohľadávky do účtovníctva Mesta zo zrušenej Mestskej polikliniky |
| Pohľadávky zo zrušenej Mestskej polikliniky (ú.315) | 068 | 9 601,85 | 0,00 | Prevzaté pohľadávky do účtovníctva Mesta zo zrušenej Mestskej polikliniky |
| Pohľadávky za opatrovateľskú službu | 068 | 1 879,10 | 1 879,10 | Pohľadávky voči fyzickým osobám, ktorým je poskytnutá opatrovateľská služba, tvoria ich najmä predpisy za mesiac december 2022 |
| Pohľadávky odberateľské faktúry | 068 | 4 923,39 | 4 923,39 | Pohľadávky voči odberateľom za poskytnuté služby |
| Pohľadávky za pokuty | 068 | 2 000,00 | 2 000,00 | Pohľadávky právnickým osobám za pokuty – stavebný úrad |

Významné pohľadávky krátkodobé daňové na ú.319 v €

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|---------------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Pohľadávky DzN | 069 | 953 019,98 | 390 834,80 | Pohľadávky voči fyzickým a právnickým osobám z daní za pozemky, stavby, byty |
| Pohľadávky daň za psa | 069 | 4 758,61 | 4 068,58 | Pohľadávky voči fyzickým a právnickým osobám z daní za psa |
| Pohľadávky za užívanie verej. priestranstva | 069 | 12 037,80 | 11 686,80 | Pohľadávky voči právnickým osobám vystavené v decembri 2023 |

Mesto pristupuje k vymáhaniu pohľadávok vedených na účtoch 318 a 319 najskôr zasielaním výziev fyzickým aj právnickým osobám a následne aj k exekučným konaniam. Sú k nim vytvorené opravné položky.

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Významné pohľadávky dlhodobé na ú. 378 v €

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky za vystavené investičné faktúry | 059 | 28 390,72 | 0,00 | Výška pohľadávok sa v roku 2023 nezmenila v porovnaní s rokom 2022. Mesto eviduje pohľadávku za odberateľské faktúry voči spoločnosti INVESTIL s.r.o. za neuhradenú časť kúpnej ceny podľa čl. IV. ods. 2 uzatvorenej zmluvy o budúcej zmluve č.76/2006 za spolufinancovanie infraštruktúry Háje a tiež pohľadávky za neuhradené faktúry č. 4190099 a 4190100 na povinných Petra Košťála a Zuzanu Košťálovú, každú v sume 1 224,29 €, t.j. spolu 2 448,58 €. |
| Dlhodobé pohľadávky pokuty MsP od r. 2006 - 2017 | | 12 871,73 | 0,00 | Pokuty vystavené MsP v rokoch 2006 – 2017 vystavené fyzickým osobám, ktoré sú vymáhané exekučnými konaniami |
| Pohľadávky zo zrušenej Mestskej polikliniky (ú. 378) | | 636,75 | 0,00 | Prevzaté pohľadávky zo zrušenej Mestskej polikliniky |
| Pohľadávka – notárska úschova | | 504,72 | 504,72 | Notárska úschova fin. prostriedkov u JUDr. Turňovej |

K dlhodobým pohľadávkam sú vytvorené opravné položky.

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

Opravné položky sa tvorili, rozpúšťali do výnosov alebo zostali vo výške ako v roku 2022 k pohľadávkam daňovým krátkodobým (daň z nehnuteľnosti, daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva),

k pohľadávkam nedaňovým krátkodobým (komunálny odpad, prevzaté pohľadávky zo zrušenia Mestskej polikliniky, prenájom budov a pozemkov),

k pohľadávkam nedaňovým dlhodobým (pokuty vystavené MsP za obdobie od r. 2006 – 2017, pohľadávky na vystavené odberateľské faktúry kapitálové z r. 2009)

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam v €

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2022 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zruš. OP | Zostatok OP k 31.12.2023 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daň z nehnuteľnosti | 706 541,73 | | 43 828,93 | 100 527,62 | 562 185,18 | Opravná položka bola znížená odpismi počas roku 2023 a zrušená na základe inventarizácie nedoplatkov podľa jednotlivých rokov |
| Daň za psa | 2 409,76 | | 1 420,81 | 298,92 | 690,03 | Opravná položka bola znížená odpismi v roku 2023 a výška bola upravená zrušením opravnej položky na základe inventarizácie nedoplatkov podľa jednotlivých rokov |
| Daň za užívanie verejného priestranstva | 342,00 | 9,00 | | | 351,00 | Opravná položka bola zvýšená v roku 2023 na základe zostatkov pri inventarizácii |
| Komunálny odpad | 6 412,15 | 8 085,94 | 5 493,70 | | 9 004,39 | Opravná položka bola znížená odpismi v roku 2023 a tvorba bola vykonaná na základe zostatkov pri inventarizácii |
| Prenájom budov | 16,67 | 10,00 | | | 26,67 | Opravná položka bola zvýšená v roku 2023 na základe zostatkov pri inventarizácii |
| Prenájom pozemkov | 3 867,02 | 3 799,04 | | | 7 666,06 | Opravná položka bola zvýšená na základe zostatkov pri inventarizácii |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Prevzatie pohľadávok zo zrušenej Mestskej polikliniky /ú. 311 v Poliklinike/ | 10 617,25 | 5 273,09 | | | 15 890,34 | Opravná položka bola zvýšená na základe inventarizácie k 31.12.2023 |
| Blokové pokuty r. 2006 -2017 | 12 601,73 | 270,00 | | | 12 871,73 | Opravná položka bola zvýšená v roku 2023 na základe inventarizácie |
| Odberateľské faktúry investičné | 28 390,72 | | | | 28 390,72 | Opravná položka zostala nezmenená v porovnaní s rokom 2022 |
| Prevzatie pohľadávok zo zrušenej Mestskej polikliniky /ú. 315 v Poliklinike/ | | 9 601,85 | | | 9 601,85 | Opravná položka bola vytvorená v roku 2023 na základe inventarizácie k 31.12.2023 |
| Prevzatie pohľadávok zo zrušenej Mestskej polikliniky /ú.378/ | | 636,75 | | | 636,75 | Opravná položka bola vytvorená v roku 2023 na základe inventarizácie |
| SPOLU | 771 199,03 | 27 685,67 | 50 743,44 | 100 826,54 | 647 314,72 | |

V priebehu roka 2023 boli preúčtované ú.318 – prenájom budov a prenájom pozemkov na ú. 378 – zmena účtovania od 1.1.2023, v tabuľke je vykázaný presun opravných položiek.

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti a zostatkovej doby splatnosti** (riadky 061 a 084 súvahy) a (riadky 049 a 059 súvahy) – tabuľková časť č.4

V tabuľke pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú uvedené pohľadávky predpísané v roku 2023, ktoré k 31.12.2023 vykazovali zostatok.

Jednotlivé pohľadávky sú následne v tabuľke uvedené aj podľa zostatkovej doby splatnosti od jedného do piatich rokov a zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v €

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z toho: | 1 197 211,44 | 1 386 824,47 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 296 509,39 | 366 886,39 |
| - Daň z nehnuteľnosti | 177 135,84 | 214 018,07 |
| - Daň za psa | 2 088,44 | 2 535,42 |
| - Daň za nevýherné hracie prístroje | 0,00 | 500,00 |
| - Daň za predajné automaty | 0,00 | 200,00 |
| - Daň za užívanie verejného priestranstva | 10 633,80 | 51 115,50 |
| - Poplatky za odvoz KO | 70 273,49 | 61 831,61 |
| - Pohľadávky odberateľské faktúry | 3 393,43 | 2 246,94 |
| - Pohľadávky skládkovanie kuchynský odpad | 0,00 | 23 135,91 |
| - Pohľadávky za opatrovateľskú službu | 1 879,10 | 1 384,10 |
| - Pohľadávky za prenájom pozemkov | 5 585,23 | 7 410,75 |
| - Pohľadávky za prenájom budov | 13 014,76 | 242,48 |
| - Pohľadávky voči zamestnancom | 160,82 | 83,11 |
| - Poskytnuté prevádzkové preddavky | 1 689,54 | 1 809,54 |
| - Príspevok na stravovanie SLOVES | 324,38 | 372,96 |
| - Pohľadávka voči DUMAT m.p.o. - správa nájomných bytov ul. Obrancov mieru | 4 032,00 | 0,00 |
| - Pohľadávka voči DUMAT m.p.o. - fond opráv nájomných bytov ul. Obr. mieru | 2 962,56 | 0,00 |
| - Pohľadávka voči ZpS Dubina – porušenie podmienok zmluvy- stabilizačné odmeny | 3 336,00 | 0,00 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 1 141,47 | 1 141,47 |
| - Notárska úschova u JUDr. Turnovej od r. 2019 | 504,72 | 504,72 |
| - Dlhodobé pohľadávky zo zrušenej Mestskej polikliniky | 636,75 | 636,75 |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho: | 41 262,45 | 41 262,45 |
| - Vystavené investičné faktúry z r. 2009 | 28 390,72 | 28 390,72 |
| - Pokuty MsP 2006 -2017 | 12 871,73 | 12 871,73 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria neuhradené pohľadávky za predchádzajúce roky k 31.12.2023 vo výške 858 298,13 €, z toho medzi významné patrí najmä daň z nehnuteľnosti vo výške 775 884,14 €, poplatky za odvoz KO vo výške 36 017,57 €, z prenájmu pozemkov vo výške 13 233,44 €..

d) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) | | |

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

| Druh pohľadávok | Hodnota pohľadávok |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | |

3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 3 037,19 |
| Bankové účty | 12 256 085,32 |
| - z toho čerpací účet ŠFRB na rekonštrukciu ZpS Dubina | 1 956 250,30 |
| - a účet Rezervný fond | 4 291 034,50 |

Účet rezervného fondu k 31.12.2023 je v hlavnej knihe vykázaný vo výške 3 835 240,30 €, nakoľko neboli prevodom na tento účet zrealizované všetky transakcie, ktoré sa týkali čerpania prostriedkov rezervného fondu podľa skutočnosti za rok 2023, tieto budú následne realizované v roku 2024.

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 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | |

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022 |
|---------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| | | | | | |

5. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období 381 spolu z toho: | 55 138,41 | 68 631,86 |
| Poistenie majetku | 4 404,58 | 4 501,75 |
| Predplatné časopisov, novín, aktualizácie programov | 11 965,34 | 3 291,61 |
| Ročná údržba a metodická podpora informačného systému IIS MIS | 32 168,74 | 45 180,62 |
| PZP a havarijné poistenie, úrazové poistenie osôb, cestovné poistenie osôb do zahraničia | 3 828,81 | 2 600,40 |
| Nakreditovanie stravovacej karty Edenred 1/2024 | 1 081,92 | 885,15 |
| Licenčné poplatky | 1 689,02 | 4 398,17 |
| | | |
| Príjmy budúcich období 385 spolu z toho: | 7 350,20 | 5 281,31 |
| Príjmy budúcich období internet.predaj vstup. –kino,kultúr.podujatia | 7 246,00 | 3 470,00 |
| Príjmy budúcich období za prenájom nebytových priestorov | 0,00 | 1 798,01 |
| Príjmy budúcich období automatic. požič. bicyklov | 1,70 | 13,30 |
| Príjmy budúcich období poplatky za krízové centrum 12/2023 | 102,50 | 0,00 |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľková časť č.5

Zmeny nastali na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia v prírastkoch a tvoria ich:

| Názov položky | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia | Preúčtovanie – výsledok hospodárenia za rok 2022 : 2 037 933,89 € |
| 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia | Oprava minulých období – pohľadávka za skládkovanie kuchynský odpad bola na konci účtovného obdobia v roku 2022 preúčtovaná na ú. 357 ako dotácia z Enviromentálneho fondu, ale zároveň bola nesprávne v roku 2022 vykázaná aj na ú.318 v sume 23 135,91 € |

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľková časť č.6 -7

Predpokladaný rok použitia ostatných rezerv a opis významných položiek rezerv v €

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Obec vykazuje rezervu na prebiehajúci súdny spor v sume 45 000,00 €, rezerva sa nepoužila v roku 2022. Ukončenie súdneho sporu sa predpokladá v roku 2024. Rezerva bola tvorená na základe odborného odhadu právneho zástupcu | 2024 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 5 400,00 € | 2024 |
| Rezerva na odchod do dôchodku v sume 30 363,00 € | 2024 |
| Rezerva na rekreačné poukazy pre zamestnancov za 12/2023 vyplatené v januári 2024 v sume 2 252,32 € | 2024 |

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 - 172 súvahy) – tabuľková časť č.8 v €

| Závazky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé závazky z toho: | 4 474 808,59 | 572 305,26 |
| - závazky zo sociálneho fondu | 12 404,54 | 16 029,20 |
| - závazky z poskytnutého úveru zo ŠFRB a Enviromentálneho fondu | 4 284 477,11 | 429 949,78 |
| - závazky z prijatých zábezpek | 177 926,94 | 126 326,28 |
| | | |
| Krátkodobé závazky z toho: | 1 133 100,88 | 799 203,12 |
| - závazky voči dodávateľom | 594 548,45 | 405 773,32 |
| - závazky ostatné | 1 127,70 | 4 107,11 |
| - závazky voči ŠFRB krátkodobé splatné v roku 2024 | 128 554,48 | 9 663,91 |
| - závazky voči Enviromentálnemu fondu splatné v roku 2024 | 47 340,00 | 0,00 |
| - závazky voči zamestnancom | 143 160,56 | 136 522,51 |
| - závazky voči poisťovniam | 94 294,89 | 91 857,22 |
| - závazky voči daňovému úradu | 20 029,55 | 20 919,34 |
| - zábezpeky | 52 700,00 | 86 700,00 |
| - neobsadené byty vo vlastníctve Mesta a ul. Obrancov mieru č. 356 | 17 366,97 | 8 178,94 |
| - závazky voči občanovi Marks Branislav – opatrovník Mesto | 22 244,97 | 22 244,97 |
| - závazky zo zrušenej Mestskej polikliniky | 423,39 | 423,39 |
| - závazky voči FURMET GROUP s.r.o. Zml. o dielo 192/2015 | 0,00 | 5 800,18 |
| - zrážky zo mzdy za 12/2023 | 1 101,71 | 1 059,06 |
| - zostatok na ú. 354 ZŠ s MŠ C I | 165,00 | 165,00 |
| - zostatok nevyčerpaných FP ZŠ s MŠ P. Demitru – Slov. futbal. Zväz | 5 113,74 | 200,00 |
| - záväzok voči notárskej úschove - S. Štěrba | 504,72 | 504,72 |
| - záväzok na transparentnom účte – pomoc Ukrajine | 716,67 | 4 716,67 |
| - záväzok Recyklačný fond | 0,00 | 303,70 |
| - záväzok za výkon správy bytov DUMAT m.p.o | 182,73 | 63,08 |
| - záväzok – odvod súdne poplatky DUMAT m.p.o. | 189,35 | 0,00 |
| - záväzok voči MPSVaR – porušenie podmienok stabiliz. odmeny ZpS Dubina | 3 336,00 | 0,00 |

Mesto Dubnica nad Váhom neeviduje žiadne závazky po lehote splatnosti.

b) závazky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 141 - 172 súvahy) – tabuľková časť č.8 v €

| Závazky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Závazky z toho: | 5 607 909,47 | 1 371 508,38 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, z toho | 1 133 100,88 | 799 203,12 |
| záväzky voči dodávateľom – faktúry došlé koncom roka 2023 a splatné v r.2024 | 594 548,45 | 405 773,32 |
| záväzky ostatné – splatné v roku 2024 | 1 127,70 | 4 107,11 |
| záväzky voči zamestnancom | 143 160,56 | 136 522,51 |
| záväzky voči poisťovniam | 94 294,89 | 91 857,22 |
| záväzky voči Daňovému úradu | 20 029,55 | 20 919,34 |
| krátkodobé úvery zo ŠFRB | 128 554,48 | 9 663,91 |
| krátkodobý úver z Enviromentálneho fondu splatný v roku 2024 | 47 340,00 | 0,00 |
| zábezpeky | 52 700,00 | 86 700,00 |
| záväzok na transparentnom účte | 716,67 | 4 716,67 |
| neobsadené byty vo vlastníctve Mesta a na ul. Obrancov mieru č. 356 | 17 366,97 | 8 178,94 |
| záväzky voči občanovi Marks Branislav – opatrovník Mesto | 22 244,97 | 22 244,97 |
| záväzky zo zrušenej Mestskej polikliniky | 423,39 | 423,39 |
| záväzky voči FURMET GROUP s.r.o. Zml. o dielo 192/2015 | 0,00 | 5 800,18 |
| zrážky zo mzdy | 1 101,71 | 1 059,06 |
| zostatok na ú. 354 ZŠ s MŠ C I | 165,00 | 165,00 |
| zostatok nevyčerpaných FP ZŠ s MŠ P. Demitru – Slov. Futbal. zväz | 5 113,74 | 200,00 |
| záväzok voči notárskej úschove S.Štěrba | 504,72 | 504,72 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| záväzok Recyklačný fond | 0,00 | 303,70 |
| záväzok za výkon správy bytov DUMAT m.p.o. | 182,73 | 63,08 |
| záväzok odvod - súdne poplatky DUMAT m.p.o. | 189,35 | 0,00 |
| záväzok voči MPSVaR – porušenie podmienok stabiliz. odmeny ZpS Dubina | 3 336,00 | 0,00 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 190 331,48 | 142 355,48 |
| záväzky zo sociálneho fondu | 12 404,54 | 16 029,20 |
| ostat. dlhodobé záv. – zábezpeka REDOX-ENEX s.r.o. ZoD č. 86,87/2021 | 30 563,09 | 30 563,09 |
| ostat. dlhodobé záv. – zábezpeka 2brothers s.r.o. ZoD č.194/2020 | 16 876,60 | 16 876,60 |
| ostat. dlhodobé záv. – zábezpeka FROST service s.r.o. ZoD č. 280/2022 | 78 886,59 | 78 886,59 |
| ostat. dlhodobé záv. – zábezpeka AGRICOLO s.r.o. ZoD č. 349/2022 | 17 293,76 | 0,00 |
| ostat. dlhodobé záv. – zábezpeka Intersystem EU s.r.o. ZoD č. 318/2022 | 19 724,32 | 0,00 |
| ostat. dlhodobé záv. – zábezpeka Janiga Záhradníctvo s.r.o.. ZoD č. 291/2022 | 14 582,58 | 0,00 |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho: | 4 284 477,11 | 429 949,78 |
| úver dlhodobý ŠFRB č. zml. 300/317/2021 obstaranie nájomných bytov | 456 614,25 | 411 925,65 |
| úver dlhodobý ŠFRB č. zml. 300/318/2021 obstaranie tech. vybavenosti náj. bytov | 17 121,61 | 18 024,13 |
| úver dlhodobý ŠFRB č. zml. 300/457/2022 rekonštrukcia ZpS Dubina | 2 935 112,25 | 0,00 |
| úver dlhodobý Enviromentálny fond – rekonštrukcia chladenia na zimnom štadióne - refundácia výdavkov v roku 2023, nakoľko Mesto zrealizovalo rekonštrukciu v roku 2022 | 875 629,00 | 0,00 |

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

| Záväzok | Hodnota záväzku k 31.12.2023 v € dlhodobá časť | Hodnota záväzku k 31.12.2023 v € krátkodobá časť | Opis |
|-----------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Investičný úver | 2 000,00 | 62 400,00 | Úver bol prijatý na rekonštrukciu materských škôl. Splatnosť úveru je v roku 2024. |
| Investičný úver | 54 495,65 | 160716,00 | Úver bol prijatý za účelom rekonštrukcie a výstavby mestských komunikácií, chodníkov a parkovacích plôch. Splatnosť úveru je v roku 2025. |
| SPOLU | 56 495,65 | 223 116,00 | |

V roku 2020 Mesto Dubnica nad Váhom prijalo návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 483 251,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne.

Návratná finančná výpomoc nám bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

V roku 2022 bola účtovaná na ú. 273 – prijaté návratné finančné výpomoci dlhodobé od subjektov verejnej správy.

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 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| | |

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere | Úroková sadzba | Dátum splatnosti | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|----------------------|---------------------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | vydané | v % | | | |
|--|--------|-----|--|--|--|
| | | | | | |

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

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Výška prijatej návratnej výpomoci – KZ k 31.12.2023 | Výška prijatej návratnej výpomoci – k 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Ministerstvo financií SR zo štátnych aktív – odpustená v roku 2023 na základe uznesenia vlády č. 459/2023 | dlhodobá | výpadok DzPFO | | 0,00 | 483 251,00 |

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 383 spolu, z toho | 0,00 | 0,00 |
| Výnosy budúcich období 384 spolu, z toho | 12 691 058,73 | 11 156 066,51 |
| Nájom za hrobové miesta | 48 939,70 | 47 391,60 |
| Rybárske lístky | 2 391,45 | 1 896,24 |
| Sponzorský dar DUBINA | 7 997,76 | 14 208,12 |
| Sponzorský dar MŠ C II | 4 400,00 | 2 700,00 |
| Zmluva o zriadení predkupného práva | 4 296,04 | 0,00 |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zúčtovanie kapitálových transferov z cudzích zdrojov - mesto | 3 117 158,19 | 2 872 385,12 |
| Zúčtovanie kapitálových transferov z cudzích zdrojov RO, PO | 9 505 875,59 | 8 217 485,43 |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov v EUR

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2023 | Suma k 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 181 024,72 | 122 281,05 |
| 602 - Tržby z predaja služieb | | |
| - kultúrne podujatia, kino | 175 980,47 | 116 906,29 |
| - tržby za administratívne poplatky a separovaný zber | 4 617,59 | 4 341,21 |
| - ostatné výnosy /čipy na KO, vstup na pohrebisko, štartovné Cyklojazda Dubnica n/V - Otrokovice/ | 426,66 | 1 033,55 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktivácia | | |
| 624 - Aktivácia DHM | | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 15 073 301,36 | 14 762 787,93 |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | 13 627 269,33 | 13 396 335,85 |
| - podielové dane | 10 249 023,80 | 9 844 171,90 |
| - daň z nehnuteľností | 3 367 681,32 | 3 444 397,70 |
| - daň za psa | 27 270,62 | 27 948,46 |
| - daň za nevýher. hracie prístroje | 700,00 | 1 000,00 |
| - za predajné automaty | 950,00 | 1 000,00 |
| - daň za ubytovanie | 16 263,00 | 23 212,00 |
| - daň za užívanie verej. priestranstva, oprava predpisu v r.2023 | - 34 906,20 | 54 319,00 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - dobývací priestor | 286,79 | 286,79 |
| 633 - Výnosy z poplatkov | 1 446 032,03 | 1 366 452,08 |
| - správne poplatky /trvalý pobyt, matričné popl., rybárske lístky/ | 22 626,99 | 30 348,37 |
| - správne poplatky /stavebné povolenia a ohlásenia stavieb/ | 27 954,02 | 36 260,52 |
| - KO a DSO | 1 064 784,42 | 911 586,13 |
| - poplatky za skládkovanie | 237 180,66 | 255 756,42 |
| - poplatky za skládkovanie kuchynský odpad | 0,00 | 23 135,91 |
| - poplatky z výťažkov lotérií | 64 985,92 | 82 180,18 |
| - poplatky za opatrovateľskú službu | 22 634,30 | 20 400,90 |
| - poplatky za znečistenie ovzdušia, výrub stromov | 5 865,72 | 6 783,65 |
| e) finančné výnosy | 211 462,79 | 222 670,29 |
| 661 - Tržby z predaja CP | 0,00 | 0,00 |
| - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | 209 500,79 | 58,16 |
| z toho úroky overnight | 29 306,53 | 0,00 |
| z toho TREASURY operácia DR | 170 493,92 | 0,00 |
| 665 - Výnosy - z DFM - dividendy | 1 962,00 | 222 606,13 |
| f) mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 |
| 672 - Náhrady škôd | | 0,00 |
| g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach | 4 558 293,54 | 3 001 943,00 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 1 292 631,08 | 475 556,76 |
| - bežný transfer napr. na matriku, REGOB, stavebný úrad, krízové centrum, životné prostredie, školský úrad, vojnové hroby, podpora opatrovateľskej služby, na ubytovanie - pomoc Ukrajine, záchranné práce Ukrajina, krytie výdavkov - negatívne dôsledky inflácie, Voľby do NR SR 2023, dotácia na DFF | | |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 131 865,90 | 113 289,92 |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0,00 | 0,00 |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ | 299 791,61 | 267 626,44 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 4 303,70 | 8 835,54 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 387 165,49 | 308 020,18 |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 2 442 535,76 | 1 828 614,16 |
| - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | 1 418 876,30 | 1 164 107,15 |
| 641 - Tržby z predaja pozemkov, bytov | 160 636,43 | 5 018,83 |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 17 016,00 | 15 574,00 |
| 648 - Ostatné výnosy | 1 241 223,87 | 1 143 514,32 |
| - prenájom pozemkov | 24 811,92 | 28 800,03 |
| - prenájom budov, priestorov | 24 759,76 | 23 635,35 |
| - náhrada škody od poisťovne | 4 851,23 | 15 592,95 |
| - prevádzkovanie PCOO | 5 977,40 | 10 028,29 |
| - zriadenie vecného bremena | 1 501,42 | 613,52 |
| - výkon správy bytov DUMAT | 18 457,35 | 16 707,60 |
| - nadobudnutý majetok na základe zámennej zmluvy s TSK | 0,00 | 1 027 572,75 |
| - výnosy za množstevný zber TSM | 20 303,02 | 18 945,40 |
| - ostatné prevádzkové výnosy | 195 187,51 | 2 074,05 |
| - odpustenie splácania NFV - uzn.vlády č. 459/2023 | 483 251,00 | 0,00 |
| - novozistené pozemky a navýšenie hodnoty budovy | 639 775,69 | 0,00 |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 160 942,87 | 295 528,28 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 9 640,20 | 124 325,00 |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 151 302,67 | 171 203,28 |

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 21 603 901,58 €, čo predstavuje nárast o 2 034 583,88 € oproti roku 2022, keď výška výnosov bola vykázaná k 31.12.2022 vo výške 19 569 317,70 €.

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Významnejší nárast výnosov nastal najmä pri podielových daniach, poplatkoch za komunálny odpad, novozistených pozemkoch, z kultúrnych podujatí a prevádzky kina Lastovička, z výnosov samosprávy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR a EÚ, výnosov z kapitálových transferov od subjektov mimo verejnej správy, výnosov z odvodu rozpočtových príjmov od RO, z výnosu z odpustenia splácania NFV, tržby z predaja pozemkov a bytov, významný je aj výnos z úrokov z TREASURY a overnight finančných operácií .

| • Najväčší podiel na výnosoch tvorili v € | |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| - podielové dane | 10 249 023,80 |
| - daň z nehnuteľnosti | 3 367 681,32 |
| - poplatok za komunálny odpad | 1 064 784,42 |
| - poplatok za skládkovanie | 237 180,66 |
| - poplatok z výťažkov lotérií | 64 985,92 |
| - tržby z predaja pozemkov | 160 636,43 |
| - novozistené pozemky | 639 775,69 |
| - tržby z predaja služieb – kultúrne podujatia | 145 195,46 |
| - tržby z predaja služieb – kino | 30 785,01 |
| - odpustenie splácania NFV – uzn. vlády č. 459/2023 | 483 251,00 |
| - novozistené pozemky a navýšenie hodnoty budovy | 639 775,69 |
| - tržby z predaja služieb – kultúrne podujatia, kino | 175 980,47 |
| - výnosy z úrokov TREASURY operácií DR | 170 493,92 |
| - výnosy z bežných transferov zo ŠR | 1 292 631,08 |
| - výnosy z kapitálových transferov zo ŠR | 131 865,90 |
| - výnosy z kapitálových transferov od EÚ | 299 791,61 |
| - výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo verejnej správy | 387 165,49 |
| - výnosy z odvodu rozpočtových príjmov od RO | 2 442 535,76 |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov v €

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2023 | Suma k 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) spotrebované nákupy | 431 062,76 | 524 231,26 |
| 501 - Spotreba materiálu | 246 569,95 | 259 512,41 |
| - kancelárske potreby, tlačivá, nálepky, mapy | 19 385,48 | 12 697,54 |
| - dopravné značky | 6 516,84 | 7 744,86 |
| - reklamné pútače, plagáty, tabule | 7 924,68 | 4 776,66 |
| - dreviny, stromy, cibuloviny | 37 916,17 | 2 818,42 |
| - odpadkové koše, kompostovateľné vrecká | 6 433,20 | 34 431,08 |
| - interiérové a vonkajšie vybavenie | 43 957,47 | 61 501,61 |
| - výpočtová technika | 23 502,31 | 26 176,37 |
| - softvér a licencie | 12 436,48 | 10 497,29 |
| - knihy, časopisy, noviny | 16 437,33 | 12 566,94 |
| - pracovné odevy | 12 750,48 | 11 895,18 |
| - PHM | 9 647,83 | 10 425,82 |
| - ostatný režijný materiál | 45 661,68 | 63 980,64 |
| - potraviny – pomoc Ukrajine | 4 000,00 | 0,00 |
| 502 - Spotreba energie | 184 492,81 | 264 718,85 |
| - elektrická energia | 177 270,05 | 259 908,71 |
| - elektrická energia bývalá ZUŠ a Krízové centrum | 4 535,17 | 3 503,99 |
| - voda | 2 687,59 | 1 306,15 |
| b) služby | 3 954 468,67 | 3 491 620,81 |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 951 485,08 | 1 038 282,24 |
| - opravy a údržby ciest a chodníkov | 198 687,74 | 280 054,10 |
| - opravy a údržby ciest a chodníkov TSM | 9 738,88 | 66 180,43 |
| - opravy a údržby priestorov a objektov v meste | 8 712,81 | 21 681,36 |
| - opravy a údržby priestorov a objektov v meste TSM | 16 938,50 | 12 861,14 |
| - údržba verejnej zelene | 31 131,75 | 99 660,64 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - údržba verejnej zelene TSM | 535 734,99 | 410 180,21 |
| - údržba bicyklov – systém automat. požičovne bicyklov TSM | 7 960,95 | 18 700,00 |
| - údržba verejného osvetlenia TSM | 88 440,00 | 88 440,00 |
| - drobné práce v meste TSM | 6 921,25 | 19 618,55 |
| - opravy a údržba dopravných prostriedkov | 11 039,00 | 4 840,55 |
| - opravy a údržba kamerového systému | 2 890,96 | 6 540,17 |
| - ostatné opravy a udržiavanie | 33 288,25 | 9 524,79 |
| 512 - Cestovné | 5 215,39 | 5 712,34 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 43 532,72 | 42 286,56 |
| 518 - Ostatné služby | 2 954 235,48 | 2 405 339,67 |
| - vývoz KO – TSM | 1 221 893,37 | 1 078 054,88 |
| - čistenie verejných priestranstiev, kanalizácie TSM | 253 186,95 | 140 543,78 |
| - preprava, doprava TSM | 0,00 | 113,34 |
| - prenájom budov, priestorov, pozemkov | 1 739,41 | 19 485,85 |
| - prenájom strojov, prístrojov, zariadení | 6 398,48 | 5 156,39 |
| - vývoz kuchynského odpadu | 31 072,67 | 130 693,92 |
| - znalecké posudky, štúdie, expertízy | 31 570,57 | 10 289,53 |
| - požičovné filmov | 37 927,38 | 37 006,97 |
| - protipožiarna služby, služby BOZP | 8 869,20 | 9 028,20 |
| - služby právne, auditorské, exekučné | 32 236,24 | 34 222,80 |
| - doprava, preprava | 4 750,49 | 64 908,32 |
| - telekom, služby, poštovné, SWAN | 61 064,89 | 58 010,62 |
| - metodická podpora A.V.I.S. | 86 507,09 | 54 285,26 |
| - špeciálne služby – riadenie projektu Moderné technológie pre moderné mesto | 10 418,40 | 30 231,60 |
| - školenia, kurzy, semináre, lekárske prehliadky | 35 782,81 | 33 672,54 |
| - kultúrne podujatia | 246 267,95 | 130 049,25 |
| - propagácia, inzercia, reklama | 59 768,58 | 61 063,27 |
| - tlačiarenské služby, fotoslužby | 43 574,86 | 32 630,34 |
| - služby Energetického manažmentu Online | 11 958,72 | 10 371,36 |
| - špeciálne služby – virtuálna prehliadka MsÚ, ortofotomapy | 16 779,15 | 14 582,58 |
| - príspevky pri narodení dieťaťa, JDSP | 14 180,00 | 13 373,00 |
| - príspevky na ubytovanie Ukrajincov /zo ŠR/ | 339 984,00 | 124 988,50 |
| - iné služby | 398 304,27 | 312 577,37 |
| c) osobné náklady | 3 180 826,98 | 2 921 449,96 |
| 521 - Mzdové náklady | 2 181 516,19 | 2 045 342,80 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 762 770,18 | 711 880,02 |
| 525 - DDP | 38 771,00 | 36 679,60 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 197 769,61 | 127 547,54 |
| d) dane a poplatky | 5 830,51 | 8 299,01 |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 0,00 | 0,00 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 5 830,51 | 8 299,01 |
| - súdne a exekučné trovy | 3 321,66 | 4 199,69 |
| - DPH | 260,80 | 2 193,97 |
| - koncesionárske poplatky, povolenie na prev. rádiového zariad. | 528,90 | 957,42 |
| - kolky, diaľničné známky, ostatné poplatky | 1 719,15 | 947,93 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 1 614 652,95 | 1 491 297,62 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 1 530 850,41 | 1 314 656,42 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 1 156 134,71 | 968 236,32 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 374 715,70 | 346 420,10 |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 38 015,32 | 54 640,20 |
| - rezerva na audit | 5 400,00 | 5 940,00 |
| - rezerva na prebiehajúce súdne spory | 0,00 | 45 000,00 |
| - rezerva odchod do dôchodku | 30 363,00 | 2 400,00 |
| - rezerva rekreačné poukazy | 2 252,32 | 1 300,20 |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 45 787,22 | 122 001,00 |
| - k pohľadávke za daň z nehnuteľnosti | 0,00 | 113 654,09 |
| - k pohľadávke za KO | 8 085,94 | 6 412,15 |
| - k pohľadávke za prenájom budov | 10,00 | 16,67 |
| - k pohľadávke za prenájom pozemkov | 3 799,04 | 481,63 |
| - k pohľadávke za užívanie verejného priestranstva | 9,00 | 342,00 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - k pohľadávke daň za psa | 0,00 | 1 094,46 |
| - k obstaraniu majetku | 18 101,55 | 0,00 |
| - k blokové pokuty MsP | 270,00 | 0,00 |
| - k iným pohľadávkam – zrušenie Polikliniky | 15 511,69 | 0,00 |
| f) finančné náklady | 41 502,65 | 16 587,65 |
| 561 - Predané CP a podiely | 0,00 | 0,00 |
| 562 - Úroky | 27 686,87 | 10 893,76 |
| 563 – Kurzové rozdiely | 0,00 | 35,95 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 13 815,78 | 5 657,94 |
| g) mimoriadne náklady | 0,00 | 0,00 |
| 572 - Škody | | 0,00 |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | 9 487 228,05 | 8 693 754,83 |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | | 8 020 823,17 |
| - bežný transfer | 8 255 115,83 | 6 900 026,98 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | 1 232 112,22 | 1 120 796,19 |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | 0,00 | 3 550,00 |
| - bežný transfer | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektom mimo verejnej správy | 669 258,70 | 669 381,66 |
| - bežný transfer | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | 0,00 | 0,00 |
| - bežný transfer | | |
| i) ostatné náklady | 141 303,94 | 195 746,34 € |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | 14 298,78 | 34 671,14 |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 | 0,00 |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 | 303,00 |
| 546 - Odpis pohľadávky | 52 985,24 | 86 077,96 |
| - KO | 7 523,16 | 12 427,37 |
| - daň z nehnuteľnosti | 43 844,75 | 60 580,78 |
| - daň za psa | 1 617,33 | 847,26 |
| - pohľadávka za správu bytov DUMAT do r. 2007 | 0,00 | 12 222,16 |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 74 019,92 | 74 694,24 |
| - poistenie majetku, vozidiel, členské príspevky, prís. na stravu dôchodcov, náklady na byty v správe OSBD, neobsadené byty na ul. Okružná 293/16 | | |
| 549 - Manká a škody | 0,00 | 0,00 |
| j) dane z príjmov | 39 832,48 | 11,07 |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | |
| z toho daň overnight fin. transakcia | 5 667,16 | 0,00 |
| z toho TREASURY operácia DR | 32 421,68 | 0,00 |

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 19 526 135,21 €, čo predstavuje nárast o 2 182 756,66 € oproti roku 2022, keď výška nákladov bola vykázaná k 31.12.2022 vo výške vo výške 17 343 378,55 €.

| | |
|--------------------------------------------|--------------|
| • Najväčší podiel na nákladoch tvorili v € | |
| - spotreba materiálu | 246 569,95 |
| - spotreba energie | 184 492,81 |
| - opravy a udržiavanie | 951 485,08 |
| - ostatné služby | 2 954 235,48 |
| - mzdové náklady | 2 181 516,19 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|
| - zákonné sociálne poistenie | 762 770,18 |
| - zákonné sociálne náklady | 197 769,61 |
| - odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 1 530 850,41 |
| - náklady na transfery z rozpočtu obce pre RO a PO | 9 487 228,05 |
| - náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verej. správy | 669 258,70 |

Významnejší nárast nákladov nastal najmä pri ostatných službách za vývoz KO, čistenie verejných priestranstiev, za kultúrne podujatia, príspevky poskytované na ubytovanie pre Ukrajincov (prostriedky zo ŠR), odpisoch DNM a DHM, pri mzdových nákladoch a pri zákonom sociálnom poistení.

Náklady sa zvýšili v porovnaní s rokom 2022 na transfery z rozpočtu mesta do rozpočtových a príspevkovej organizácie zriadených mestom.

V roku 2023 sa zvýšili aj náklady pri úrokoch z úverov ŠFRB, v roku 2023 sa začali splátky aj úrokov z úveru na rekonštrukciu ZpS Dubina.

Zvýšila sa aj daň splatná z príjmov zrazená z TREASURY a overnight finančných operácií.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| | | |

2. Ďalšie informácie – tab. č. 10

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|-----------------------------------------------------|------------|------|
| Podmienečný záväzok – zberové vozidlo Recykl.fond | 105 570,00 | 790 |
| | | |
| Zmluva o výpožičke – príviesny vozík | 14 359,00 | 790 |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany - vo výpožičke | 133 254,22 | 790 |
| Zmluva o výpožičke – PC zariadenia matrika | 1 541,16 | 790 |
| | | |
| Drobný majetok od 500,00 do 1 700,00 € | 481 868,09 | 790 |
| Ostatný majetok od 35,00 do 500,00 € | 650 824,89 | 790 |
| Drobný nehmotný majetok | 30 230,49 | 790 |

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.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023 € |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MPSVaR-IMPLEA | Z312081BIV301 | Podpora opatrovateľskej služby | | 37 398,54 |
| NIVAM | NP POP2, | Pomáhajúce profesie | | 48 280,86 |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | | |
|--------------|------|--------------------------|--|------------------|
| | POP3 | v edukácii detí a žiakov | | |
| SPOLU | | | | 85 679,40 |

Mesto Dubnica nad Váhom prefinancovalo z vlastných prostriedkov náklady na mzdy pre opatrovateľskú službu v sume 37 398,54 a v roku 2024 bude táto z MPSVaR refundovaná.

V roku 2023 Mesto Dubnica nad Váhom prefinancovalo sum 48 280,86 € z vlastných prostriedkov pre školy ZŠ s MŠ C I., P. Demitru a Pod hájom a pre MŠ C II. vrámci projektu Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov, v roku 2024 bude táto suma refundovaná z Metodicko-pedagogického centra.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – tabuľková časť č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva | | |
| Iné pasíva | | |

2. Ostatné finančné povinnosti – tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Mestu Dubnica nad Váhom bola poskytnutá banková záruka zo SLSP na nájomné byty, ktorých výstavba je financovaná zo zdrojov ŠFRB a jej výška k 31.12.2023 je 3 082 244,93 €.

Medzi Mestom Dubnica nad Váhom a ŠFRB boli uzavreté záložné zmluvy na úvery na nájomné byty :
č. 300/317/2021/3 v hodnote 627 289,00 €
č. 300/318/2021/2 v hodnote 25 454,00 €

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

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/ | Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie | Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení | Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií |
|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| | | | | |

Mesto Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | druh transakcie | obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami €/ s DPH/ |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| | Kúpa | | | |
| | Predaj | | | |
| TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. | Poskytnutie služby | | | 2 181 855,45 |
| | Poskytnutie materiálu | | | 24 082,64 |
| | Investičné akcie | | | 69 816,76 |
| | Obchodné zastúpenie | | | |
| | Licencie | | | |
| | Transféry | | | |
| | Know-how | | | |
| | Úver, pôžička | | | |
| | Výpomoc | | | |
| | Záruka | | | |
| | Iné obchody | | | |
| | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti | | | |
| | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci | | | |
| | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci | | | |
| | Poskytnutý transfer na bežné výdavky | | | |
| | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky z MESTA | | | |

TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. poskytujú pre mesto ako dcérska spoločnosť služby v oblasti vývozu KO, likvidácie nelegálnych skládok, údržby mestskej zelene, zimnej údržby, opravy chodníkov a komunikácií, čistenie verejných priestorov a uličných vpustí, terénne úpravy a drobné opravy v meste, zabezpečenie kontroly a rozvozu bicyklov v rámci systému požičovne bicyklov. Celková výška poskytnutej hodnoty služieb 2 181 969,91 € s DPH.

TSM Dubnica nad Váhom s.r.o. realizovalo aj dodávky materiálu napríklad sadenice na výsadbu v meste, stromy na akciu Novonarodené deti, hodnota materiálu bola 24 082,64 € s DPH.

Taktiež zo strany TSM s.r.o. boli realizované niektoré stavebné práce, ktoré boli účtované v našej účtovnej jednotke ako obstaranie dlhodobého hmotného majetku, napríklad rekonštrukcia chodníka na sídl. C I pri b.d. č. 33 a 34, uloženie dlažby a stĺpikov – prístrešok MsP. Tieto investičné akcie predstavujú hodnotu 69 816,76 € s DPH.

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 137/2021 zo dňa 15.12.2021 schválilo transformáciu spoločnosti TSM s.r.o. na spoločnosť so statusom sociálny podnik od r. 2022.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. | Zberové vozidlo – recyklačný fond | 105 570,00 |

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tabuľková časť č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet mesta na rok 2023 bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Dubnici nad Váhom č. 19/2022 zo dňa 14.12.2022.

Mesto zostavilo rozpočet na rok 2023 podľa ustanovenie § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet mesta na rok 2023 bol schválený ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu:

| Poradové číslo zmeny rozpočtu | Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením | Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) d) |
|-------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | 22.02.2023 | Uznesenie MsZ č. 1/2023 I. zmena rozpočtu |
| 2. | 05.04.2023 | Uznesenie MsZ č. 21/2023 II. zmena rozpočtu |
| 3. | 28.06.2023 | Uznesenie MsZ č. 54/2023 III. zmena rozpočtu |
| 4. | 19.09.2023 | Uznesenie MsZ č. 99/2023 IV. zmena rozpočtu |

Príjmovú časť rozpočtu tvoria k 31.12.2023

| | |
|---------------------------------------------------------|----------------------|
| 1. Bežné príjmy | |
| - daňové príjmy, skutočnosť plnenia : | 15 089 454,39 |
| - nedaňové príjmy, skutočnosť plnenia : | 619 332,22 |
| - granty a transfery, skutočnosť plnenia : | 8 526 543,53 |
| Bežné príjmy spolu | 24 235 330,14 |
| 2. Kapitálové príjmy | |
| - nedaňové príjmy, skutočnosť plnenia : | 164 932,47 |
| - granty a transfery, skutočnosť plnenia : | 2 372 531,69 |
| Kapitálové príjmy spolu | 2 537 464,16 |
| 3. Príjmové finančné operácie | |
| - z ostatných finančných operácií, skutočnosť plnenia : | 2 822 046,87 |
| - prijaté úvery, pôžičky a návratné fin. operácie : | 2 381 640,47 |
| Príjmové FO spolu | 5 203 687,34 |
| Príjmy spolu : | 31 976 481,64 |

Výdavkovú časť rozpočtu tvoria k 31.12.2023

| | |
|---------------------------------------------|--------------|
| 1. Bežné výdavky, skutočnosť plnenia : | 9 454 795,10 |
| 2. Kapitálové výdavky, skutočnosť plnenia : | 8 599 410,30 |
| 3. Výdavkové fin. operácie : | 578 026,52 |

| | |
|------------------------|----------------------|
| Výdavky spolu : | 18 632 231,92 |
|------------------------|----------------------|

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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 v €

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Výška dlhu | 4 739 983,24 | 1 425 396,58 |
| - z toho z investičných úverov | 279 611,65 | 502 531,89 |
| - z toho návratný zdroj financovania | 0,00 | 483 251,00 |
| - z toho úvery ŠFRB | 3 537 402,59 | 439 613,69 |
| - z toho úver Enviromentálny fond | 922 969,00 | 0,00 |

Splátky jednotlivých úverov a úrokov Mesta Dubnica nad Váhom v roku 2023

| Úver | Splátka istiny v € | splátka úrokov v € |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| ŠFRB - 300/317/2021 | 9 455,89 | 4 548,11 |
| ŠFRB - 300/318/2021 | 894,35 | 187,69 |
| ŠFRB - 300/457/2022 | 67 740,86 | 9 797,30 |
| Enviroment. fond 460608U02 | 23 670,00 | 481,54 |
| Investičný úver - SLSP, a.s. | 62 400,00 | 4 859,39 |
| Investičný úver - VÚB, a.s. | 160 716,00 | 7 812,52 |
| Spolu | 324 877,10 | 27 692,55 |
| Spolu splatená istina + úroky | 352 569,65 | |

| Zostatok nesplatennej istiny k 31.12.2023 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022 | § 17 ods.6 písm. a) |
|-------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 279 611,65 | 24 445 113,41 | 1,14% |

| Suma ročných splátok istiny vrátane úhrady výnosov za rok 2023 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022 | § 17 ods.6 písm. b) |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|
| 353 290,80 | 17 848 354,94 | 1,98% |

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

b) 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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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

V Dubnici nad Váhom, 27.03.2024

Vypracovala: Danka Kašíková

Schválil: Mgr. et Mgr. Peter Wolf

