

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Rajecké Teplice
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. SNP 29/1, 013 13 Rajecké 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 Hájnik, PhD., primátor mesta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Pavol Bielik, zástupca primátora mesta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	56 6
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO, počet)	1 Základná škola Rajecké Teplice Pionierska 95, 013 13 Rajecké 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 2022 tieto investície:

- detské ihrisko – MŠ v sume 5 758,00 €
- parkoviská ul. Školská I., II., III., IV., v sume 91 217,88 €
- rekonštrukcia MŠ Poluvsie v sume 25 498,42 €
- oploenie areálu KD a MŠ v Poluvsí v sume 68 629,43 €
- chodník ulica Lúčky v sume 56 919,90 €
- projekt učebne ZŠ v sume 84 359,27 €

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	1 071 090,00	444,48
Mestský úrad s mestskou políciou a knižnicou	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	2.424.657,00	335,18
Dom smútku RT	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	165.970,00	98,02
Dom smútku Poluvsie	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	132.780,00	82,74
Kultúrny dom s MŠ Poluvsie a hasičskou zbrojnicou	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	326.024,00	163,98
Telocvična	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné	630.000,00	272,84
Garáže s hasičskou zbrojnicou	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	69.710,00	53,70
Chata Rajecké Teplice	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	222.400,00	116,33
Základná škola Pavilón A,B	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné	1.052.000,00	177,07
Verejné WC s čističkou a septikom	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné	32.550,00	36,59
Vedľajšie stavby	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné	2.700,00	17,48
Školská jedáleň	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné	332.000,00	141,93
Tržnica	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné	319.000,00	141,20
Domov sociálnych služieb	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné	116.180,00	75,09
Autobusové zastávky, lavičky, info tabule v intraviláne	Požiar, Živelné riziká	14.000,00	60,83
Rekreačná chata	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné	59.750,00	49,11
Námestie, ktorého súčasťou je aj fontána	Požiar, Živelné riziká	221.455,00	674,54
Verejné osvetlenie	Požiar, Živelné riziká	394.163,00	1.199,78
Materská škola Rajecké Teplice	Požiar, Živelné riziká, Vodovodné, Krádež	489.000,00	137,39
Spolu		8.075.429,00	4.278,28

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Ladog	Havarijné poistenie motorových vozidiel (Kasko vozidla bez odcudzenia, Odcudzenie motorového vozidla, Poistenie živelných rizík, Vandalizmus)	124.700,00	1.507,16
Peugeot Boxer Valník	Havarijné poistenie motorových vozidiel (Kasko vozidla bez odcudzenia, Odcudzenie motorového vozidla, Poistenie živelných rizík, Vandalizmus)	27.840,00	490,28
Chevrolet Aveo	Havarijné poistenie motorových vozidiel (Kasko vozidla bez	8.110,00	139,02

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	odcudzenia, Odcudzenie motorového vozidla, Poistenie živelných rizík, Vandalizmus		
Toyota Avensis	Havarijné poistenie motorových vozidiel	30.306,05	401,03
Toyota Yaris	Havarijné poistenie motorových vozidiel	10.590,00	172,65
Peugeot Partner	Havarijné poistenie motorových vozidiel	18.366,20	519,84
Dacia Dokker	Havarijné poistenie motorových vozidiel	10.999,99	296,65
Spolu			3.526,63

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	667 308,05
Dopravné prostriedky	332 488,48
Drobný DHM	106 277,18
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

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

V roku 2022 nebola vytvorená nová opravná položka k nedokončeným investíciám (účet 042).

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 l.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 Rajecké Teplice neeviduje žiadny pohyb dlhodobého finančného majetku v roku 2022

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. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021
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
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	18 593,82	11 416,53	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	8 575,21	8 575,21	Daňové pohľadávky – Daň z nehnuteľností, reklama
Pohľadávky voči zamestnancom	70	2 556,18	2 556,18	Pohľadávky voči zamestnancom – Finančný príspevok na stravovanie, príspevok na stravné lístky
Iné pohľadávky	081	1 784,62	1 784,62	Iné pohľadávky - Mylná platba, vyúčtovanie SOÚ – nedoplatok
Spolu		31 509,83	24 332,54	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Tvorba opravnej položky k nedoplatkom za komunálny odpad 2017-2018, oprava minulé roky

Zníženie opravnej položky k nedoplatkom za nájom 2012

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	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 31 509,83 € krátkodobé pohľadávky - ostatné pohľadávky, pohľadávky z nedaňových a daňových príjmov obcí, iné pohľadávky

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	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 nehnuteľ- nosti)	320,81	320,81	320,81
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	7 438,70	5.476,03	7 438,70
- pohľadávka na dani za užívanie verejného priestranstva	0,00	10,00	0,00
- pohľadávky za reklamu	675,20	675,20	675,20
- pohľadávky na dani za psa	130,50	96,50	130,50
- pohľadávky za KO a DSO	8 118,12	11.413,81	8 118,12
- pohľadávky za nájom	4 384,17	11.306,04	4 384,17
- pohľadávky za stravné (dôchodci)	0,00	305,50	0,00
- pohľadávky za stravné (dôchodci) - doprava	491,95	522,20	491,95
- pohľadávky – kultúra	13,24	10,80	13,24
- pohľadávky – opatrovateľská služba	328,00	217,00	328,00
- pohľadávky – stavebné referát	4 069,00	70,00	4 069,00
- pohľadávky – životné prostredie	52,00	64,74	52,00
- pohľadávky – rezidentské karty	65,00	0,00	65,00
- pohľadávky – vyúčtovanie služieb prenajatých priestorov, prenájom pozemkov	1 082,34	358,42	1 082,34
- ostatné pohľadávky – dobropis – oprava spotreby Plynu	0,00	0,00	0,00
- iné pohľadávky – mylná platba, vyúčtovanie SOÚ nedoplatok	1 784,62	474,43	
- pohľadávky voči zamestnancom	2 556,18	1.824,80	
Spolu	31 509,83	33.146,28	27 169,03

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 31 509,83 € krátkodobé pohľadávky

- pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 4 340,80 €

- pohľadávky po lehote splatnosti 27 169,03 €

MESTO RAJECKÉ TEPLICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 340,80	5 991,93
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	27 169,03	27 154,35

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	2 175,11	2 373,92
Ceniny	368,00	1 544,00
Bankové účty	641 160,76	603 426,35
Spolu	643 703,87	607.344,27

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období (riadok súvahy 111) spolu z toho:	5 530,02	8.503,51
Poistenie	5 268,55	6.163,91
Predplatné časopisov	219,63	271,82
Predĺženie registrácie domény, webhostingové služby, Služby STP APV Matrika, Internet	41,84	79,86
Licencia, Rozšírenie supportu záruky na server	0,00	1.838,27
Telefón	0,00	149,65
Prijmy budúcich období (riadok súvahy 113) spolu z toho:	0,00	5.588,62
Odberateľské faktúry za komunálny odpad	0,00	5.588,62

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH min.rokov	3.147.577,59	0,00	5 133,72	203 196,71	3 345 640,58	Zníženie o 5 133,72 € – oprava minulé roky, Zvýšenie o VH z r. 2021
VH za rok 2022	203.196,71	132 440,98		-203 196,71	132 440,98	VH za rok 2022

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 1 750,00 €	Rok 2023

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 5 393,44 € Dlhodobé záväzky – Záväzky zo sociálneho fondu

Riadok 151 súvahy 145 481,81 € Krátkodobé záväzky – Dodávatelia, Iné záväzky, Zamestnanci (mzdy 12/2022), Ostatné záväzky voči zamestnancom (Finančný príspevok na stravovanie – Sociálny fond), Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (odvody do poisťovní za 12/2022), Ostatné priame dane (daň zo mzdy 12/2022), Finančné zábezpeky, Spojovací účet pri združení (zúčtovanie dotácie SODB), Zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	5 393,44	1.025,23
- záväzky z nájmu	0,00	0,00
Spolu	5 393,44	1.025,23
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	27 121,15	12.618,83
- záväzky voči zamestnancom	46 496,41	40.003,92
- ostatné záväzky voči zamestnancom (Finančný príspevok na stravovanie – Sociálny fond)	0,00	148,20
- záväzky voči poisťovniam	27 771,21	24.612,75
- záväzky voči daňovému úradu (daň z príjmu, ostatné priame dane)	5 272,46	4.743,11
- spojovací účet pri združení (zúčtovanie dotácie SODB)	0,00	3.973,09
- prijaté preddavky	35 191,80	0,00
- Záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	1.200,00
- ostatné záväzky (Pohľadávky voči zamestnancom, Zamestnanci Odbory, Ostatné záväzky)	3346,18	3.344,49
- zúčtovanie s Európskou úniou (ZŠ – ERAZMUS)	0,00	0,00
- zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (dotácia zo ŽSK)	282,60	282,15
Spolu	145 481,81	90.926,54

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Riadok 140 súvahy 5 393,44 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane

Riadok 151 súvahy 145 481,81 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	145 481,81	90.926,54
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	5 393,44	1.025,23
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 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (dlhodobý záväzok)	5 393,44	1.025,23	Záväzky zo sociálneho fondu
Dodávatelia (krátkodobý záväzok)	27 121,15	12.618,83	Dodávateľské faktúry
Iné záväzky (krátkodobý záväzok)	3 346,18	3.344,49	Pohľadávky voči zamestnancom, Odbory, Ostatné záväzky v roku 2022
Záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	1.200,00	Finančné zábezpeky na verejné obstarávanie
Prijaté preddavky	35 191,80	0,00	Prijaté preddavky na energie, budú vyúčtované v r. 2023
Zamestnanci (krátkodobý záväzok)	46 496,41	40.003,92	Mzdy - december
Ostatné záväzky voči zamestnancom (krátkodobý záväzok)	0,00	148,20	Finančný príspevok na stravovanie – Sociálny fond
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (krátkodobý záväzok)	27 771,21	24.612,75	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)	5 272,46	4.743,11	Daň zo mzdy - december
Zúčtovanie s Európskou úniou (krátkodobý záväzok)	0,00	0,00	ZŠ – ERAZMUS
Spojovací účet pri združení (krátkodobý záväzok)	0,00	3.973,09	Zúčtovanie dotácie SODB
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (krátkodobý záväzok)	282,60	282,15	Dotácia zo ŽSK (na stravu pre občana)
Spolu	150 875,25	91.951,77	

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.

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
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	79 821,67	0,00
Zostatková hodnota mimo VS (KZ71)	854,27	0,00
Predpl. nájom na rok 2023	1 084,67	1.519,60
Zostatková hodnota ŠR (111)	243 293,28	271.349,69
Zostatková hodnota EU (1151)	896 451,37	929.295,35
Zostatková hodnota – mimo VS (CZ)	5 866,91	8.781,35
Zostatková hodnota – spolufinancovanie ŠR (1152)	109 859,46	114.146,71
Nezaradený majetok	2 717,40	0,00
Zostatková hodnota EU (1AB1)	44 860,46	56.314,22
Zostatková hodnota spolufin. ŠR (1AB2)	5 277,79	6.625,27
Zostatková hodnota EU (3AA1)	1 324 226,35	1.361.134,98
Zostatková hodnota ŠR (3AA2)	158 606,47	162.998,72
Výnosy budúcich období – 1AA1 EU-ERDF	23 857,14	24.269,10
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	2 896 777,24	2.936.434,99

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Účet 384/700 – transfer na Projekt Zníženie energetickej náročnosti budovy Mestského úradu, Moderná škola v Rajeckej doline – EU (3AA1)	0,00	685.253,41
Účet 384/800 – transfer na Projekt Zníženie energetickej náročnosti budovy Mestského úradu, Moderná škola v Rajeckej doline - ŠR (3AA2)	0,00	80.618,05
Účet 384/900 – transfer na Projekt Zníženie energetickej náročnosti budovy Mestského úradu - 1AA1 EU-ERDF	0,00	685.253,41
Účet 384/02 Cyklonabíjačka VBO	2 717,40	0,00
Účet 384/11 projekt učebne ZŠ	80 000,00	0,00
Účet 384/15 vodovodná prípojka-subjekt mimo VS KZ71	854,27	0,00

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava	77 611,04	31.583,31
- kopírovacie služby	238,87	165,85
- vyhlasovanie rozhlasom	896,40	1.026,00
- ostatné	4 828,00	12.182,64
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 – Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane	1 208 085,14	1.122.902,74
- daň z nehnuteľností	176 681,42	175.484,48
- daň za psa	1 953,41	2.008,60
- daň za ubytovanie	116 998,00	99.777,00
- ostatné	30 363,32	29.021,84
633 – Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky	75 484,46	22.495,30
- KO a DSO	70 485,08	118.405,44
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	46 502,05	96.981,21
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	119 880,05	119.740,09
zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 280,42	1.108,41
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 914,44	2.969,26
699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov zinkasované príjmy RO	7 646,00	5.638,59
e) ostatné výnosy		
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20,00	15,00
648 – Ostatné výnosy		
- nájom	66 954,92	81.840,82
- služby	21 733,26	21.859,97
- parkovací automat	22.717,84	20.534,86
- ostatné výnosy	21 580,01	20.807,17
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.436,18	1.436,18
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	706,18

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 081 290,31 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1.988.690,94 €. Nárast výnosov bol spôsobený najmä vyššími výnosmi z podielových daní (oproti roku 2021 boli vyššie o 85 182,40 €)

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 1.208 085,14 €
- daň z nehnuteľností vo výške 176 681,42 €
- daň za ubytovanie vo výške 116 998,00 €
- výnosy za stravu 77 611,04 €
- popl. za komun. odpad a drobný stav. odpad vo výške 70 485,08 €
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 46 502,05 €
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 119 880,05 €
- výnosy za nájom 69 594,07 €

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 – Spotreba materiálu	126 328,75	156.393,98
502 – Spotreba energie		
- elektrická energia	77 745,79	40.830,29
- voda	11 536,45	3.008,37
- plyn	46 988,01	22.765,90
b) služby		
511 – Opravy a udržiavanie	84 700,80	79.267,70
512 – Cestovné	86,95	76,65
513 – Náklady na reprezentáciu	1 313,70	0,00
518 – Ostatné služby		
- odvoz odpadu	102 908,64	94.611,73
- telefón	6 417,13	5.011,30
- špeciálne služby	33 994,67	24.232,30
- ostatné	98 360,55	92.424,77
c) osobné náklady		
521 – Mzdové náklady	703 620,10	639.641,43
524 – Záonné sociálne poistenie	235 418,64	220.006,02
525 – Ostatné sociálne poistenie	7 472,79	6.984,43
527 – Záonné sociálne náklady	46 388,09	37.642,21
528 – Ostatné sociálne náklady	2 753,67	0,00
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky	973,92	955,92
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 – Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	121 332,87	125.961,95
- odpisy z cudzích zdrojov	123 229,42	126.533,38
553 – Tvorba ostatných rezerv	1 750,00	1.436,18
558 – Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	0,00	198,06
- k nedaňovým pohľadávkam		
- k nedokončeným investíciám		
f) finančné náklady		
562 – Úroky	212,81	625,69
568 – Ostatné finančné náklady	15.823,77	14.805,67
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 ŠKD	57 153,59	52.820,58
585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer	0,00	682,00
586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer	8 650,00	9.250,00
587 – Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer	764,00	764,00
h) ostatné náklady		
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	49,03
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	32 924,22	28.514,69
549 – Manká a škody	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 948 849,33 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1.785.494,23 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 126 328,75 €
- mzdové náklady vo výške 703 620,10 €
- sociálne poistenie, náklady vo výške 292 033,19 €
- odpisy vo výške 244 562,29 €
- služby za odvoz odpadu vo výške 102 908,64 €
- náklady na transfery 57 153,59 €

Čl. VI.

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 09.12.2021 uznesením č. 44/2021

Zmeny rozpočtu:

a) zmeny rozpočtu schválené Mestským zastupiteľstvom:

- tretia zmena schválená dňa 24.2.2022 Rozpočtovým opatrením č. 3/2022 uznesením č. 3/2022
- piata zmena schválená dňa 28.04.2022 Rozpočtovým opatrením č. 5/2022 uznesením č. 12/2022
- deviatu zmena schválená dňa 30.06.2022 Rozpočtovým opatrením č. 9/2022 uznesením č. 22/2022
- jedenásta zmena schválená dňa 29.09.2022 Rozpočtovým opatrením č. 11/2022 uznesením č. 35/2022
- trinásta zmena schválená dňa 15.12.2022 Rozpočtovým opatrením č. 13/2022 uznesením č. 46/2022

b)

zmeny rozpočtu, ktoré nepodliehajú schváleniu Mestským zastupiteľstvom (Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie) – Školstvo, Štátny rozpočet a zmeny rozpočtu schválené primátorkou 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 a s uznesením mestského zastupiteľstva č.54/2015 zo dňa 24.9.2015, ktorým boli schválené zásady o hospodárení s fin. prostriedkami Mesta Rajecké Teplice podľa § 22 ods.1 - presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu a programového rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky

- rozpočtové opatrenie č. 2/2022 MsZ berie na vedomie dňa 28.04.2022 uznesením č. 11/2022
- rozpočtové opatrenie č. 4/2022 MsZ berie na vedomie dňa 28.04.2022 uznesením č. 11/2022
- rozpočtové opatrenie č. 6/2022 MsZ berie na vedomie dňa 30.06.2022 uznesením č. 21/2022
- rozpočtové opatrenie č. 7/2022 MsZ berie na vedomie dňa 30.06.2022 uznesením č. 21/2022
- rozpočtové opatrenie č. 8/2022 MsZ berie na vedomie dňa 30.06.2022 uznesením č. 21/2022
- rozpočtové opatrenie č. 10/2022 MsZ berie na vedomie dňa 29.09.2022 uznesením č. 34/2022
- rozpočtové opatrenie č. 12/2022 MsZ berie na vedomie dňa 15.12.2022 uznesením č. 45/2022
- rozpočtové opatrenie č. 14/2022 MsZ na vedomie v r. 2023
- rozpočtové opatrenie č. 15/2022 MsZ na vedomie v r. 2023
- rozpočtové opatrenie č. 16/2022 MsZ na vedomie v r. 2023
- rozpočtové opatrenie č. 17/2022 MsZ na vedomie v r. 2023
- rozpočtové opatrenie č. 18/2022 MsZ na vedomie v r. 2023
- rozpočtové opatrenie č. 19/2022 MsZ na vedomie v r. 2023

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 - tabuľka č.15.

Čl. VII.

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

Opis skutočností:

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke na rok 2022 ale upozorňujeme na nasledovné :

V mesiaci február 2022 začal vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý doteraz pretrváva. V roku 2022 mal tento konflikt za následok vysokú infláciu a energetickú krízu. Obec preto predpokladá aj v roku 2023 negatívne dopady na hospodárenie 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.