

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Trenčianske Teplice
Sídlo účtovnej jednotky	Gen. M. R. Štefánika 613/4, 914 51 Trenčianske Teplice
IČO	
Dátum zriadenia	V roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	V zmysle zákona č.369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno – konsolidujúca účtovná jednotka
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	V zmysle 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. Zuzana Frajková Ďurmeková – primátorka, ktorá aj zvíťazila vo voľbách, konaných dňa 29.10.2022 a pokračuje vo svojej funkcii aj naďalej
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Michaela Fedorová – zástupca primátorky do konania volieb. Po voľbách do konca roka, nebol vymenovaný zástupca primátorky.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55 – evidenčný prepočítaný 58,3 – fyzické osoby
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: • počet vedúcich zamestnancov	53 5

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Obec má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti:

- dve rozpočtové organizácie
- dve obchodné spoločnosti

Názov organizácie	Sídlo	Právna forma	IČO	Štatutárny zástupca
Technické služby mesta Trenčianske Teplice	SNP 154/71, 914 51 Trenčianske Teplice	Rozpočtová organizácia	00350672	Zdenko Kostka – zastupujúci riaditeľ
Základná škola Andreja Bagara	SNP 6, 914 51 Trenčianske Teplice	Rozpočtová Organizácia	34000976	Mgr. Denisa Križanová - riaditeľka
Termia, s.r.o.	Štvrť SNP 138, 914 51 Trenčianske Teplice	Spoločnosť s ručením obmedzeným	36331414	Ing. Alexandra Matúš Staník – konateľ spoločnosti
Televízia Trenčianske Teplice, s.r.o.	Štvrť SNP 71, 914 51 Trenčianske Teplice	Spoločnosť s ručením obmedzeným	36317632	Katarína Marjenková – konateľ spoločnosti

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- Primátorka
- Mestské zastupiteľstvo
- Komisie MsZ
- Hlavný kontrolór mesta
- Zástupca primátorky
- Mestská polícia
- Sekretariát
- Prednosta
- Informačné technológie a CO

Mestský úrad sa člení na jednotlivé oddelenia, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona.

- **Ekonomické oddelenie**
 - Správa majetku a zmluvné vzťahy
 - Účtovníctvo
 - Rozpočet a školstvo
 - Dane a poplatky
 - Pokladňa
 - Podateľňa a registratúra
- **Oddelenie vnútornej správy, sociálnych vecí, kultúry a cestovného ruchu**
 - Matrika a evidencia obyvateľstva
 - Sociálne veci a opatrovateľská služba
 - Cestovný ruch a kultúra
 - Knižnica
 - Personalistika a mzdy
 - Upratovanie
- **Oddelenie výstavby, dopravy, investícií, životného prostredia a údržby**
 - Strategické plánovanie, územné plánovanie, bývanie, stavby, doprava a investičná výstavba
 - Životné prostredie

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 majetku a záväzkov

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) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,3
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | |
|-------------------------------------|-----|
| • odpisovanému dlhodobému majetku | áno |
| • neodpisovanému dlhodobému majetku | áno |
| • nedokončeným investíciám | áno |
| • dlhodobému finančnému majetku | áno |
| • zásobám | áno |
| • pohľadávkam | áno |

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:

	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	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 pri poskytnutí transferu
- 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 vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti 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.

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)

Na účte 013 je úbytok v sume 105 544,95 €, ktorý predstavuje sumu za vyradený zastaraný a nepoužívaný softvér.

Na účte 021 je prírastok v sume 708 279,70 €, ktorý predstavuje navýšenie hodnoty majetku na budove Materskej školy a ŠJ o sumu 6 629,28 €. V budove Narcis prebehla rekonštrukcia knižnice v sume 62 888,54 €, urobili sa aj vodozádržné opatrenia v celkovej sume 91 607,66 €. Po rekonštrukcii chodníka a vybudovaní parkoviska pri BD Štvrť SNP 77 – 89 bolo tieto zaradené do majetku 311 406,41 €, na Hurbanovej ulici prebehla rekonštrukcia chodníka v sume 68 371,04 €. Tiež bolo vybudované detské ihrisko Slížik v sume 47 872,68 €. Pri bytovom dome Štvrť SNP 124/8 sa rekonštruovala miestna komunikácia za sumu 19 644,16 €. Bol zrekonštruovaný vstup na cintorín za 28 786,97 €, tiež bola stavebná úprava Centrálny fontány za sumu 21 864,- €, zároveň prebehla úprava statickej dopravy Štvrť SNP 45 – 47 za sumu 49 208,96 €. Úbytok v sume 17 243,70 € predstavuje odpredaj vzduchotechniky a kresiel v bývalom kine.

Mesto Trenčianske Teplice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Na účte 022 je prírastok v sume 129 888,84 €. Jedná sa o celohliníkové rolety pre Materskú školu v sume 6 658,44 €, tiež podlaha zelená gumená v sume 2 917,- €. Zakúpenie dronu pre potreby MsÚ v sume 1 982,80 €. Interiérové vybavenie mestskej knižnice v sume 18 910,- €. Do Základnej školy Andreja Bagara boli zakúpené didaktické pomôcky pre učebne Fyziky, Biológie, Chémie a Polytechniky v sume 71 999,40 €. Tiež boli zakúpené polopodzemné kontajnery v sume 27 421,20 €. Zníženie je v celkovej sume 30 732,29 €. Boli vyradené 3 ks meračov z plynovej kotolne na Hurbanovej ulici v sume 13 090,92 € a súprava SAT Grundig v sume 10 298,98 € bola odovzdaná TTTv. Zároveň bol vyradený nábytok v sume 741,46 € telefónna ústredňa v sume 6 600,93 €.

Na účte 023 došlo k zvýšeniu o sumu 154 219,- €. Jedná sa o zakúpenie komunálneho vozidla na umývanie a čistenie verejných plôch v sume 139 860,- € a dar v sume 14 359,- za súpravu protipovodňovej záchrany. Zníženie v sume 13 175,76 € predstavuje odpredaj motorového vozidla Docker Van.

Na účte 031 došlo k úbytku v sume 12 296,31 € z dôvodu odpredaja pozemkov p. Ing. Hoštákovi, Ing. Tejbusovej, spoločnosti Herbaria, p. Krivdovi, p. Ondrišákovej, p. Buchtíkovej so synom, p. PaedDr. Klúčikovej.

Na účte 032 došlo k zvýšeniu o sumu 6 050,- €. Jedná sa o obrazy, ktoré boli darované Mestu Trenčianske.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Poistenie majetku – poistenie priemyselných rizík, zodpovednosti za škodu, elektrotechniky	9 990,90
Havarijné poistenie, poistenie motorových vozidiel	5 663,61
Poistenie osôb v motorovom vozidle	39,96
Poistenie skládky odpadov Kaňová	3 221,65

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	8 270 980,08
Budovy, stavby	23 559 409,14
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	958 721,66
Dopravné prostriedky	497 443,04

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

V roku 2022 nebola vytvorená nová opravná položka.

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažný	Podiel ÚJ na základnom imaní	Podiel ÚJ na hlasovacích	Hodnota vlastného imania spoločnosti	Hodnota vlastného imania spoločnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ
-------------------	--------------	--	------------------------------	--------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Mesto Trenčianske Teplice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

		h jednotkách	(ZI) spoločnosť v %	právach v %	v eurách k 31.12. 2022	v eurách k 31.12. 2021	k 31.12. 2022	k 31.12. 2021
Termia, s.r.o.	s.r.o.	6 639,00	100	100			6 639,00	6 693,00
Televízia Trenčianske Teplice, s.r.o.	s.r.o.	10 038,78	100	100			10 038,78	10 038,78
Spolu		16 677,78					16 677,78	16 677,78

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

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021
TVK, a.s.	850,00	850,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

Riadok 35 súvahy – sú v celkovej sume 795,91 €. Zásoby tvorí zostatok PHM v nádržiach motorových vozidiel čo predstavuje sumu 216,- € a zostatok potravín v sklade v školskej jedálni MŠ v sume 579,91 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Daňové	69	88 230,20	73 229,81	Daň z nehnuteľností, za psa, nevýherné automaty
Daňové	69	3 995,19	1 336,71	Daň za užívanie VP
Daňové	69	12 292,61	12 274,08	Daň za ubytovanie
Nedaňové	68	41 391,55	23 691,10	Poplatok za KO a DSO
Nedaňové	68	26 653,65	26 653,65	Fakturované (nájomné)
Nedaňové	68	4 236,64	3 068,71	Nájomné

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

opravné položky sa tvoria v rámci zásad opatrnosti. V roku 2022 boli vytvorené nové opravné položky

Pohľadávky, ku ktorým 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
Daň z nehnuteľností	7 888,95	15 000,39	7 888,95	0	15 000,39	
Daň za užívanie VP	353,37	2 658,48	353,37	0	2 658,48	
Daň za ubytovanie	0	18,53	0	0	18,53	
Poplatok za KO a DSO	6 908,87	17 697,45	6 908,87	0	17 697,45	
Nájomné	2 031,91	1 167,93	2 031,91	0	1 167,93	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky sú krátkodobé a sú v sume 177 796,57 €. K pohľadávkam sú vytvorené opravné položky v sume 36 542,78 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
------------	--------------------------	--------------------------	--

Mesto Trenčianske Teplice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti, daň za psa, nevýherné prístroje	111 451,34	88 230,20	
- pohľadávky za KO a DSO	36 989,79	41 391,55	
- pohľadávky za nájom, pozemky nebytové priestory	936,29	4 907,87	
- Daň za ubytovanie	20 045,71	12 292,61	
- Daň za užívanie VP	10 144,25	3 995,19	
- Fakturované	13 086,48	26 653,65	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	1 035,88	844,74
Ceniny	1 665,00	1 699,00
Bankové účty	1 142 399,53	873 522,13

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	12 663,91	13 720,45
- poisťné	8 520,62	9 937,42
- predplatné	2 036,98	1 450,94
- členské príspevky v združeniach	1 563,31	1 364,27
- internetové služby	79,46	83,10
- licencie, softvérové služby	89,17	229,98
-	310,44	654,74
- Nájomné	63,93	0

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	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
415 - Oceňovacie rozdiely	3 400,00				3 400,00	Oceňovací rozdiel v spoločnosti TTTv, s.r.o.
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	13 162 547,48	99 461,15			13 262 008,63	
Výsledok hospodárenia (431)	99 461,15	235 290,18		-99 461,15	-235 290,18	

Mesto Trenčianske 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	Predpokladaný rok použitia
V roku 2021 bola vytvorená rezerva na úhradu mzdových nákladov, z dôvodu neplatnosti výpovede z pracovného pomeru v sume 25 000,00 € v roku 2022 táto bola použitá na uspokojenie pohľadávky po ukončení sporu	2023
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 4 500,00 € vytvorená v roku 2021 bola použitá. V roku 2022 bola vytvorená nová rezerva v sume 4 800,- €	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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	528 105,13	492 878,46
- záväzky zo sociálneho fondu	2 342,11	7 022,53
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	525 763,02	485 855,93
Krátkodobé záväzky z toho:	208 892,64	178 841,90
- záväzky voči dodávateľom	32 367,37	40 786,68
- záväzky voči zamestnancom	55 116,74	55 630,47
- záväzky voči poisťovniam	36 519,36	35 588,28
- záväzky voči daňovému úradu	8 310,68	9 558,77
- záväzky z finančnej zábezpeky na VO, obchodná súťaž	45 000,00	0
- ostatné záväzky	19 578,49	24 383,85
- zúčtovanie s EU – Erasmus +	12 000,00	0
- ostatné zúčtovanie so subjektmi VS	0	12 893,85

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Úver zo ŠFRB	525 763,02	505 910,61	Úver bol prijatý na rekonštrukciu domu Narcis na nájomné byty
Dlhodobý investičný úver	135 000,00	120 000,00	Úver bol použitý na spolufinancovanie projektov (obnova MsÚ, modernizáciu učební v ZŠ, rekonštrukcia telocvične, sociálnych zariadení)
Dlhodobý investičný úver	590 284,81	879 360,83	Úver bol použitý na rekonštrukciu parkovísk
Návratná finančná výpomoc	83 134,00	83 134,00	Použitá na kompenzáciu výpadku dane z príjmov FO

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9 – textová časť

Mesto splácalo úver, ktorý bol prijatý na odstránenie havarijného stavu telocvične v sume 150 000,- € s úrokovou sadzbou FIX 10 rokov 0,39 % p.a. na základe uznesenia zastupiteľstva č. 13/VI/2020 zo dňa 6. apríla 2020.

V roku 2020 Mesto prijalo **návratnú finančnú výpomoc** z MF SR zo štátnych finančných aktiv na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 83 134,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. V roku 2021 MsZ schválilo uznesením 60/VI/2021 prijatie dlhodobého investičného bankového úveru v celkovej výške

Mesto Trenčianske Teplice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

980 000,00 €. Úver je so splatnosťou 15 rokov, teda do 31.12.2036. Úroková sadzba FIX 15 rokov 0,37 % p.a. Použitý je najmä na investičné akcie „Regenerácia centrálnej zóny, Štvrť SNP Trenčianske Teplice“, parkovisko pri BD Štvrť SNP 77 – 89 a parkovisko pri ZŠ A. Bagara, tiež na rozšírenie parkoviska pri BD 17-20.

a) 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 k 31.12.2021	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022
Ministerstvo financií SR		Výkon samosprávnych funkcií	31.10.2027	83 134,00	83 134,00

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5 393 229,46	5 298 690,12
- budúci odpredaj pozemkov	2,17	0,00
- Obnova sústavy verejného osvetlenia	386 701,25	359 079,54
- Wifi pre teba	9 701,01	7 583,06
- Rekultivácia skládky Kaňová	2 989 006,27	2 704 338,87
- Rekonštrukcia námestia	420 251,81	379 581,15
- Rekonštrukcia Domu smútku	201 928,28	193 703,78
- Rekonštrukcia mosty, lávky	2 687,29	2 466,35
- Rekonštrukcia miestnych komunikácií - Gogolova	39 928,89	1 308,92
- Rekonštrukcia MK - Zdravotné stredisko		5 709,10
- Rekonštrukcia MK – Sady pod Dedovcom		12 601,44
- Rekonštrukcia MK – Hviezdoslavova ulica		14 768,08
- Nový Most slávy	11 861,62	10 866,18
- Rekonštrukcia verejných priestranstiev, SNP	11 836,60	10 814,53
- Nabíjacie stanice elektromobilov	4 096,98	3 263,66
- Detské ihriská	6 801,72	6 213,13
- Rekonštrukcia strechy MsÚ	10 410,90	10 104,65
- Rekonštrukcia amfiteátra v ZŠ	20 227,17	17 030,11
- Rekonštrukcia učebne ZŠ	40 457,87	39 443,72
- Nábytok špecializovaný		29 796,75
- Nábytok obyčajný		11 264,98
- Modernizácia výpočtová technika		11 038,49
- IKT zariadenia a softvér		818,61
- 2IKT zariadenie a softvér		2 234,69
- Učebňa Biológie		22 448,07
- Učebňa Fyziky		19 669,64
- Učebňa Polytechnológie		22 632,89
- Rekonštrukcia Narcis – nájomné byty	369 280,74	358 445,73
- Rekonštrukcia viacúčelové ihrisko	52 582,09	43 780,58
- Pódium na námestí	8 423,09	6 514,09
- Autobusové zastávky SNP	1 798,00	0,00
- Kreslá, vzduchotechnika	18 131,16	12 512,09
- Rekonštrukcia MK Baračka	23 322,35	21 515,88
- Asfaltové kryty v meste	72 403,30	66 797,75
- Rekonštrukcia ZŠ	51 088,54	49 628,68
- Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	26 874,21	25 374,11
- Rekonštrukcia ihriska transfer SFZ	9 604,47	6 309,47
- Rekonštrukcia Materskej školy	92 491,63	89 991,30

Mesto Trenčianske Teplice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- Obnova MsÚ	511 330,05	496 290,83
- Komunálne vozidlo	132 867,00	121 791,90
- Súprava povodňovej záchrany	14 359,00	14 059,00
- Vodozádržné opatrenia Štvrť SNP 125	0,00	25 243,93
- Vodozádržné opatrenia Štvrť SNP 130	0,00	19 730,44
- Vodozádržné opatrenia Štvrť SNP 124	0,00	29 971,83
- Vodozádržné opatrenia Poštová	0,00	11 952,12

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022
Spolu:	354 028,44
- komunálne vozidlo	132 867,00
- súprava povodňovej záchrany	14 359,00
- Vodozádržné opatrenia Štvrť SNP 125	25 243,93
- Vodozádržné opatrenia Štvrť SNP 130	19 730,44
- Vodozádržné opatrenia Štvrť SNP 124	29 971,83
- Vodozádržné opatrenia Poštová	11 952,12
- Nábytok špecializovaný	29 796,75
- Nábytok obyčajný	11 264,98
- Modernizácia výpočtová technika	11 038,49
- IKT zariadenia a softvér	818,61
- 2 IKT zariadenia a softvér	2 234,69
- Učebňa biológie	22 448,07
- Učebňa Fyziky	19 669,64
- Učebňa Polytechniky	22 632,89

ČI. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	100 107,61	151 524,67
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - strava	14 067,32	28 849,60
- parkovné	85 897,96	122 459,92
- vyhlasovanie rozhlasom	142,33	215,15
604 - Tržby za tovar z toho:	0	0
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0	0
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0	0
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0	0
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	2 388 043,63	2 596 923,49
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	2 177 357,92	2 390 555,30
- podielové dane	1 547 670,22	1 639 999,54
- daň z nehnuteľností	361 872,55	375 450,39
- daň za psa	4 789,29	4 611,67
- daň za ubytovanie	249 925,16	343 157,50
- daň za užívanie VP + ostatné	13 100,70	27 336,20
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	210 685,71	206 368,19

Mesto Trenčianske Teplice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- správne poplatky	20 444,60	16 592,70
- KO a DSO	189 506,11	189 070,49
- Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	735,00	705,00
e) finančné výnosy	45,37	0
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0	
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) mimoriadne výnosy	0	
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	735 023,70	688 390,66
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	237 485,21	131 003,96
- bežný transfer		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	430 112,72	445 270,61
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 020,00	16 140,39
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 675,00	3 295,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	58 730,77	92 680,70
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	545 040,88	226 230,35
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	306 472,66	11 818,45
642 - Tržby z predaja materiálu		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 286,00	20 357,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok		
648 - Ostatné výnosy	234 282,22	194 054,90
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	40 435,00	46 683,10
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
- na audit + súdny spor	40 435,00	4 500,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	17 183,10
659 - Zúčtovanie opravných položiek	0,00	25 000,00

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 3 709 752,27 €. Je to pokles o 3% oproti roku 2021, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 808 650,82 €. Rozdiel je 98 898,55 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 1 639 999,54 € - zvýšenie o 6 % oproti roku 2021 kedy boli vo výške 1 547 670,22 €

Mesto Trenčianske Teplice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- daň z nehnuteľnosti + sankčný úrok vo výške 375 450,39 €. Oproti roku 2021 je zvýšenie o 4 %, kedy bola daň z nehnuteľnosti v sume 361 872,55 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 189 070,49 €, roku 2021 bola suma výške 189 506,11 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy v roku 2022 bola poukázaná suma 131 003,96 € a v roku 2021 to bolo 237 485,00 €
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 445 270,61€, kde je zvýšenie o 3,5 %. V roku 2021 to bola suma 430 112,72 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	178 084,49	165 734,33
501 - Spotreba materiálu	125 108,21	117 878,67
502 - Spotreba energie z toho:	52 976,28	47 855,66
- elektrická energia	13 195,59	9 848,53
- tepelná energia	24 997,32	21 736,89
- plyn	15 551,20	15 858,17
- stočné	767,83	412,07
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0	0
b) služby	503 028,83	581 188,10
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	108 425,69	135 616,27
- oprava budovy, priestory	96 847,23	120 329,95
- motorové vozidlá	2 721,86	4 994,96
- stroje, prístroje, zariadenia	1 901,44	3 848,58
- softvéry	3 052,96	6 284,22
- ostatné	3 902,20	158,56
512 – Cestovné	1 212,67	1 625,56
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	10 137,83	11 892,40
518 - Ostatné služby z toho:	383 252,64	432 053,87
- odvoz komunálneho odpadu	143 042,73	180 078,03
- právne služby a auditorské služby	29 712,84	32 726,38
- štúdie, posudky, expertízy	21 395,28	35 783,60
- poštové a dátové služby, telefónne poplatky	23 467,13	11 301,64
- nájomné	9 549,33	7 988,15
- prídavné softvérové programy a licencie	3 832,19	3 189,56
- propagácia, reklama, inzercia	1 592,60	2 636,78
- ostatné služby	150 660,54	158 349,73
c) osobné náklady	1 225 451,56	1 292 294,38
521 - Mzdové náklady	879 990,03	940 895,30
524 - Záonné sociálne náklady	303 470,36	307 322,38
525 - Ostatné sociálne náklady	8 083,66	9 835,75
527 - Záonné sociálne náklady	32 482,51	32 620,95
528 – Ostatné sociálne náklady	1 425,00	1 620,00
d) dane a poplatky	22 614,16	20 740,56
532 - Daň z nehnuteľností	50,82	50,82
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	22 563,34	20 689,74
- Poplatky za uloženie odpadu	20 010,40	18 306,46
- Ostatné poplatky	2 552,94	2 383,28
e) odpisy, rezervy a opravné položky	909 889,78	934 574,51
551 - Odpisy DNM a DHM z toho	880 389,78	893 231,73
553 - Tvorba ostatných rezerv na audit	29 500,00	4 800,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	36 542,78
f) finančné náklady	29 669,58	32 410,36
561 - Predané CP a podiely z toho:	0	0
-		
562 - Úroky	6 124,70	8 424,64
568 - Ostatné finančné náklady z toho :	23 544,88	23 985,72

Mesto Trenčianske Teplice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- Poistenie osôb a majetku	14 603,03	13 890,75
- Poistenie motorových vozidiel	3 272,54	3 608,57
- Vedenie bankových účtov	5 669,31	6 486,40
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody z toho:		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	603 853,37	735 507,91
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou z toho:	593 303,37	667 797,59
- bežný transfer	586 689,95	661 303,59
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	6 613,42	6 494,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	10 550,00	19 562,00
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	236 597,90	182 592,30
541 - ZC predaného DNM a DHM	17 671,11	22 641,12
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	182,70	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	100,00	1 000,00
546 - Odpis pohľadávky	13 236,30	1 935,57
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	205 407,79	157 015,61
- Členské príspevky v združeniach	146 684,14	114 470,27
- ostatné	58 723,65	42 545,34
549 - Manká a škody z toho:		
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 3 945 042,45 €, čo predstavuje nárast nákladov o 235 852,78 € oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 709 189,67 €.

Nárast nákladov bol spôsobený aj v dôsledku starostlivosti o odídencov z Ukrajiny z dôvodu vojny, zvýšenie mzdových nákladov zamestnancov, ktorí sú odmeňovaní v zmysle zákona 553/2003 v znení neskorších zmien, doplatenie mzdy po ukončení pracovného pomeru.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 940 895,30 €
- služby vo výške 432 053,87 € napr. odvoz a likvidácia odpadu v sume 180 078,03 €, právne a auditorské služby 32 726,38 €, projekty, štúdie, expertízy 35 783,60 €
- údržba budov, priestorov, motorových vozidiel v sume 135 616,27 €
- odpisy vo výške 893 231,73 €
- členské príspevky v združeniach 114 470,27 €
- náklady na transfery RO vo výške 667 797,59 €, transfer poukázaný Súkromnej základnej umeleckej škole v sume 48 148,32 €

3. Náklady voči audítorovi alebo auditorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2022
Náklady voči audítorovi alebo auditorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	4 500,00
b) uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neauditorské služby	

Čl. IX
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 Trenčianske Teplice bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením číslo 137/XII/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.3.2022 uzneseniami č. 5/III/2022 – 12/III/2022
- druhá zmena schválená dňa 9.6.2022 uzneseniami č. 62/VI/2022 -77VI/2022
- tretia zmena schválená dňa 29.6.2022 uzneseniami č. 99VI/2022 – 102/VI/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 29.9.2022 uzneseniami č. 121/IX/2022 – 122/IX/2022
- piata zmena schválená dňa 15.12.2022 uzneseniami č. 23/XII/2022 – 26/XII/2022
- rozpočtové opatrenia primátorky v počte 30

Hlavná kategória economickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho obdobia
100 – daňové príjmy	2 536 901,00	2 574 463,00	2 625 957,00	2 339 710,96
200 – nedaňové príjmy	360 500,00	361 550,00	355 437,05	367 200,26
200 – kapitálové príjmy	11 000,00	11 000,00	11 818,45	276 334,66
300 – granty a transfery (bežné)	845 161,00	986 965,00	854 998,75	962 499,73
300 – granty a transfery (kapitálové)	1 083 053,00	1 066 814,00	225 802,44	246 334,28
400– príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	159 042,00	687 903,00	481 684,40	239 545,32
500 – prijaté úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci	389 714,00	354 404,00	354 404,02	590 284,81
600 – bežné výdavky	2 454 651,00	2 623 120,00	2 371 894,03	2 172 376,55
700 – kapitálové výdavky	1 631 709,00	1 975 627,00	931 284,45	948 646,30
800 – výdavky z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	100 800,00	100 800,00	145 180,41	63 465,20

Výška dlhu Mesta Trenčianske Teplice 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 je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022. V roku 2022 vznikli aj náklady z dôvodu vojnového konfliktu na Ukrajine.

