

Závěrečný účet mesta

Dubnica nad Váhom

za rok 2011

Obsah:

- A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU**
- B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV**
- C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU**
- D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA**
- E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ**
- F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH**
- G. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI**
- H. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV**

Jún 2012

Podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách) je obec, resp. mesto povinné po skončení rozpočtového roka spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne do záverečného účtu mesta. V súlade s ods. 1 uvedeného paragrafu predkladáme hospodárenie mesta na schválenie MsZ.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu, ako súhrnného dokumentu prezentujúceho výsledky rozpočtového hospodárenia mesta za príslušný rozpočtový rok a jeho majetkovej situácie, je účtovníctvo a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a účtovné a finančné výkazy mesta a výkazy rozpočtových organizácií zriadených mestom za hodnotené obdobie.

Záverečný účet podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách obsahuje:

- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- bilanciou aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- hodnotenie plnenia programov obce.

A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom na jeho ustanovujúcom decembrovom zasadnutí dňa 16. 12. 2010 uznesením č. I.6/2010 v nasledovnom znení:

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom **schvaľuje rozpočet mesta na rok 2011** so zapracovanými pripomienkami, schválenými poslancami MsZ, s rozpracovanými podpoložkami v 6 miestnej ekonomickej klasifikácii v Programe 5: „Životné prostredie“ a v Programe 6: „Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj“ na konkrétne jednotlivé akcie.

Nakoľko v priebehu roku 2010 uznesením č. 91/2010 bol na návrh poslancov zrušený ods.5 v článku 8 vtedy platných Zásad rozpočtového hospodárenia, ktorý v súlade s § 11 ods.4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v oblasti schvaľovania zmien rozpočtu dával určitú právomoc (3% objemu schváleného rozpočtu) schváliť zmeny rozpočtu mesta primátorovi mesta, ako orgánu samosprávy, zmeny rozpočtu v priebehu roku 2011 podliehali schváleniu jedine v MsZ.

Počas roka bol rozpočet mesta zmenený štyrmi zmenami , a to nasledovne:

I. zmena uznesením č. 15/2011 zo dňa 24. 3. 2011 v znení:

a) **schvaľuje** I. zmenu rozpočtu mesta na rok 2011,

b)schvaľuje

1) poskytnutie návratnej finančnej výpomoci vo výške 47 000,- € ZŠ s MŠ C I Dubnica nad Váhom na časové preklopenie financovania projektu CHS „Pohyb nás spája a vzájomne rozvíja“. Splátky návratnej finančnej výpomoci sú viazané na refundáciu výdavkov a na účet mesta ich škola zašle do 5 dní od ich pripísania na účet školy.

2) presun 3 000,00 eur na vykrytie nákladov ZŠ s MŠ na C II z titulu zabezpečenia tréningového procesu na ľadových plochách mimo mesta. Presun prostriedkov vykonať na konto rozpočtovaného príspevku mesta organizácii DUMAT m. p. o.

c) ukladá prednostovi MsÚ

1) zabezpečiť prepracovanie rozpočtu v programe 6. Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj, podprogramu 6.1 Výstavba, u akcií, ktoré sú realizované resp. budú realizované v tomto roku z prostriedkov eurofondov a ŠR a kde sa vo veľkej miere vyskytli požiadavky na viac práce, najmä pri Rekonštrukcii kaštieľa pre Dubnické múzeum (289 860 €) a Rekonštrukcie objektov a prístavba domova dôchodcov v Prejte (76 110 €). Prepracovaný rozpočet redukovaný o položky navyše prác nepatriacich do pôvodných projektov, musí zohľadniť reálne možnosti rozpočtu mesta na rok 2011.

2) zabezpečiť, aby hodnota navyše prác v žiadnom prípade neprekročila 10% oprávnených nákladov stavebných prác.

3) predložiť MsZ aktuálnu výšku čerpania z Rezervného fondu na schválenie.

4) prepracovaný rozpočet doručiť poslancom do 30. 03. 2011.

II.zmena uznesením č. 51/2011 zo dňa 2. 6. 2011 v znení:

schvaľuje

II. zmenu rozpočtu mesta na rok 2011 s vyňatím zmeny v programe 1. Plánovanie, manažment, kontrola a administratíva, kde je navrhnuté použitie 1 000 eur z rezervy na úhradu faktúry pre Elektro Centrum TV, spol. S r.o., Považská Bystrica za 4/2011 v sume 995,82 €.

III. zmena uznesením č. 259/2011 zo dňa 28. 6. 2011 v znení:

schvaľuje

III. zmenu rozpočtu mesta na rok 2011 včítane návrhu na prerozdelenie dividend zo Spoločnosti stredné Považie v sume 3 770 € nasledovne:

- 2 500 € na technické zhodnotenie majetku na rozšírenie verejného osvetlenia na Centrum II
- 1 270 € na krytie zvýšených poplatkov na vývoz komunálneho odpadu.

IV.zmena uznesením č. 447/2011 zo dňa 27. 10. 2011 v znení:

schvaľuje

IV. zmenu rozpočtu mesta na rok 2011.

V priebehu roku bol rozpočet upravený aj o vplyvy, ktoré nepodliehajú schváleniu v MsZ. Išlo o zvýšenie výdavkov v rozsahu získania príjmov v nadväznosti na projekty, alebo získanie vyšších vlastných príjmov v rozsahu, akom boli zapojené do čerpania vo výdavkovej časti rozpočtu.

Takýto prípad nastal pri spracovaní výkazov za I. polrok 2011 ako i pri spracovaní výkazov ročných.

Hodnoty boli doplnené na príjmovej i výdavkovej časti podľa toho ako ich jednotlivé školy zapojili do čerpania výdavkov v súvislosti s projektmi. Keďže čerpali výdavky, bolo nevyhnutné zapojiť tieto prostriedky aj na strane príjmov. Organizácie takto upravené údaje premietli do svojich výkazov. Opodstatnenosť na tento zásah je potvrdená ustanovením § 14, ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z., ktoré hovorí, že zmeny rozpočtu schvaľuje orgán obce, **s výnimkou** účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darov, ak darca určí účel daru.

Údaje uvedené v nasledujúcich tabuľkách sú v porovnaní s výkazmi odovzdanými daňovému úradu modifikované o chyby, ktoré sa vyskytli v nich v súvislosti s prechodom na nový program „euroSRS“. Tento prechod bol realizovaný v priebehu IV. štvrťroku a keďže so spoločnosťou poskytujúcou toto programové vybavenie nebola ideálna spolupráca a termíny navrhnuté pri prevode údajov z programu CASE FIN do euroSRS neboli dodržané, časovo nebolo možné do odovzdania výkazov tieto prekontrolovať. Po ich odoslaní a ďalšej intenzívnej komunikácii s dodávateľom boli zistené mylné údaje tak v „rozpočte po zmenách“ ako aj v skutočnosti. Tieto údaje boli upravené tak, aby zodpovedali skutočnosti a boli zároveň východiskom pre spracovanie podkladov do záverečného účtu mesta.

Premietnutím uvedených zmien a zohľadnením zákonom rešpektovaných vplyvov je platným rozpočtom rozpočet uvedený v poslednom stĺpci, s názvom „upravený“.

| | Schv.rozp. | I.zmena | II.zmena | III.zmena | IV.zmena | upravený |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Bežný rozpočet | | | | | | |
| Príjmy | 11 048 259 | 11 459 083 | 11 480 649 | 11 564 225 | 11 351 591 | 11 401 187 |
| výdavky | 10 253 206 | 10 432 344 | 10 446 466 | 10 527 542 | 10 523 484 | 10 485 857 |
| rozdiel | 795 053 | 1 026 739 | 1 034 183 | 1 036 683 | 828 107 | 915 330 |
| Kapitálový rozpočet | | | | | | |
| Príjmy | 4 776 929 | 6 671 022 | 6 671 022 | 6 684 522 | 6 684 522 | 6 684 522 |
| výdavky | 5 218 457 | 5 978 391 | 5 985 835 | 6 001 835 | 5 783 259 | 5 870 482 |
| rozdiel | -441 528 | 692 631 | 685 187 | 682 687 | 901 263 | 814 040 |
| Finančné operácie | | | | | | |
| príjmy | 78 371 | 5 336 673 | 5 336 673 | 5 336 673 | 5 306 673 | 5 306 673 |
| výdavky | 431 896 | 7 056 043 | 7 056 043 | 7 056 043 | 7 036 043 | 7 036 043 |
| rozdiel | -353 525 | -1 719 370 | -1 719 370 | -1 719 370 | -1 729 370 | -1 729 370 |
| SALDO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Definitívny rozpočet mesta na rok 2011 bol:*Rozpočet celkom:*

| | |
|---|-------------------|
| Príjmy celkom: | 23 392 382 |
| Výdavky celkom: | 23 392 382 |
| Hospodárenie obce: prebytok/-schodok rozpočtu | 0 |

Bežný rozpočet

| | |
|---|-------------------|
| Príjmy celkom: | 11 401 187 |
| Výdavky celkom: | 10 485 857 |
| Hospodárenie obce: prebytok/-schodok rozpočtu | 915 330 |

Kapitálový rozpočet

| | |
|---|------------------|
| Príjmy celkom: | 6 684 522 |
| Výdavky celkom: | 5 870 482 |
| Hospodárenie obce: prebytok/-schodok rozpočtu | 814 040 |

Finančné operácie:

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Príjmy celkom: | 5 306 673 |
| Výdavky celkom: | 7 036 043 |
| Hospodárenie z finančných operácií | - 1 729 370 |

I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV*Plnenie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):*

| | Rozpočet | Plnenie | Rozdiel | % plnenia |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Bežné príjmy | 11 401 187 | 11 741 904 | 340 717 | 103,0 |
| Kapitálové príjmy | 6 684 522 | 3 959 811 | -2 724 711 | 59,2 |
| SPOLU | 18 085 709 | 15 701 715 | -2 383 994 | 86,8 |

Ako vidno z údajov v tabuľke, príjmová časť rozpočtu v súčte bežných a kapitálových príjmov bola splnená na 86,8 %. Bežné príjmy boli plnené na 103 %, avšak kapitálové iba na 59,2 %. Plnenie príjmov podľa ekonomického členenia je v nasledujúcich stadiách.

Plnenie bežných príjmov (údaje v €):

| | Rozpočet | Plnenie | Rozdiel | % plnenia |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Daňové príjmy | 7 010 450 | 7 272 899 | 262 449 | 103,7 |
| Nedaňové príjmy | 1 247 858 | 1 342 226 | 94 368 | 107,6 |
| Granty | 21 100 | 47 309 | 26 209 | 224,2 |
| Transfery | 3 121 779 | 3 079 470 | -42 309 | 98,4 |
| SPOLU | 11 401 187 | 11 741 904 | 340 717 | 103,0 |

Bežné príjmy celkom boli splnené na 103,0 %, keď v absolútnom vyjadrení boli bežné príjmy vyššie o 340 717 €, čo je relatívne časť prebytku bežného rozpočtu. Druhou časťou sú úspory v bežných výdavkoch.

Jednotlivé položky daňových príjmov, resp. ich plnenie obsahuje nasledujúca tabuľka.

Daňové príjmy (údaje v €)

| | Rozpočet | Plnenie | Rozdiel | % plnenia |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Dane z príjmu FO | 4 883 000 | 4 887 510 | 4 510 | 100,1 |
| Dane z nehnuteľností | 1 365 000 | 1 550 425 | 185 425 | 113,6 |
| Dane za špec.služby | 762 450 | 834 964 | 72 514 | 109,5 |
| SPOLU | 7 010 450 | 7 272 899 | 262 449 | 103,7 |

Podiel daňových príjmov na celkových bežných príjmoch bol v rozpočte i v skutočnosti necelých 62 %. Celkovému prekročeniu bežných príjmov napomohlo preplnenie daňových príjmov o sumu 262 449 €, čo je 77 % z daného pozitívneho rozdielu. Aj keď daň z príjmu fyzických osôb bola v porovnaní s rozpočtom splnená na 100 %, pri aplikovaní údajov z východísk Ministerstva financií SR by zostal rozpočet nenaplnený, a to pri decembrových východiskách o 199 330 €, pri júlových prognózach o 44 935 €. Rozpočtovaná výška príjmu mesta z prerozdelenia dane z príjmov fyzických osôb bola kompromisom východísk MF SR, prognóz ZMOSu a obozretnosti mesta.

Na rozdiel od dane z príjmu fyzických osôb, dosiaholo percentuálne plnenie dane z nehnuteľností necelých 114 %, čo v absolútnom vyčíslení tvorí 185 tisíc eur. Na tomto preplnení má zásluhu jednak prísnejší prístup pri vymáhaní nedoplatkov (dôslednejšie uplatňovanie zákona č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a zákon č. 233/1995 Z.z. o súdnych exekútoroch a exekučnej činnosti) ako i zvýšená disciplinovanosť daňovníkov. Aj napriek týmto skutočnostiam zostávajú v tejto oblasti nedoplatky vo výške takmer 188 tisíc eur, a to na dani z pozemkov 8 tisíc eur, na dani zo stavieb 175 tisíc eur a na dani z bytov 5 tisíc eur.

Sledovanie pohľadávok z tejto oblasti, resp. ich plnenia je predmetom komentára v ďalších častiach tohto materiálu – vid' stať B. BILANCIA AKKTÍV A PASÍV.

Podrobnejší pohľad na príjem dane z nehnuteľnosti poskytuje nasledujúca tabuľka.

| | Rozpočet | Skutočnosť | Rozdiel | % plnenia |
|--------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Z pozemkov | 105 500 | 113 409 | 7 909 | 107,5 |
| Zo stavieb | 1 198 000 | 1 370 902 | 172 902 | 114,4 |
| Z bytov | 61 500 | 66 114 | 4 614 | 107,5 |
| SPOLU | 1 365 000 | 1 550 425 | 185 425 | 113,6 |

V daniach za špecifické služby – plnenie na 109,5 % - sú zahrnuté dane za psa, nevýherné hracie prístroje, predajné automaty, ubytovanie, užívanie verejného priestranstva a najväčší podiel v tejto položke tvorí poplatok za zber, odvoz a zneškodnenie odpadu a ukladanie odpadu na skládky v katastri mesta (zákon č. 17/2004 Z.z.). Tento tvoril v rozpočte i v skutočnosti až 94 % objemu tejto príjmovej položky. Suma poplatku je súčtom už spomenutého príjmu za skládkovanie a príjmu od právnických a fyzických osôb za vývoz odpadu. Pomer týchto príjmov je 3:7. Oproti predchádzajúcemu roku poklesol príjem za uloženie odpadu na skládke o polovicu. Bolo to spôsobené nedoriešením otázky rozšírenia kapacity existujúcej skládky, ktoré bolo predmetom zmeny územného plánu mesta. Za rok 2011 bol na existujúcich skládkach uložený odpad o hmotnosti 35 779 ton, a to na skládke LUŠTEK 19 547 ton, na skládke a.s. UNIKOMAS 16 532 ton. V porovnaní s minulým rokom (celkom 74 785 ton) je to pokles o viac ako 52 %. V nadväznosti na pokles objemu odpadu uloženého na skládkach, poklesol aj príjem mesta za túto oblasť. V roku 2011 mesto získalo sumu 202 tisíc eur, avšak v roku predchádzajúcom to bolo viac ako 394 tisíc eur, teda o 95 % viac. Plnenie príjmov za vývoz odpadu dosiahlo 113 % predpokladaného objemu. Takéto plnenie bolo zabezpečené

jednak dôsledným uplatňovaním legislatívy zo strany referentiek daňového oddelenia a jednak spoluprácou s exekútormi pri vymáhaní nedoplatkov. Táto cesta je pre mesto prínosom, avšak pre dlžníkov sa poplatky „predražia“ o odmenu exekútora a exekučné trovy. Stáva sa, že súčet týchto súm presahuje vymáhaný nedoplatok aj o 40 – 70 % a následne exekútorom vymáhaná suma dosiahne aj 2,5 násobok sumy, ktorú mal poplatník zaplatiť mestu podľa výmeru.

Plnenie nedaňových príjmov (údaje v €):

| | Rozpočet | Plnenie | Rozdiel | % plnenia |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Príjmy z podnikania | 63 770 | 63 769 | -1 | 100,0 |
| Príjmy z vlastníctva | 74 487 | 79 251 | 4 764 | 106,4 |
| Administratívne poplatky | 396 573 | 415 097 | 18 524 | 104,7 |
| Pokuty, penále, sankcie | 16 660 | 18 363 | 1 703 | 110,2 |
| Poplatky za platby z predaja | 616 178 | 675 965 | 59 787 | 109,7 |
| Ďalšie admin. poplatky | 4 600 | 4 713 | 113 | 102,4 |
| Úroky z vkladov | 319 | 7 459 | 7 140 | 2 338,2 |
| Ostatné príjmy | 75 271 | 77 609 | 2 338 | 103,1 |
| SPOLU | 1 247 858 | 1 342 226 | 94 368 | 107,6 |

Nedaňové príjmy boli v sledovanom roku splnené na 107,6 %, čo vo finančnom vyjadrení znamená viac o 94 368 €, oproti rozpočtovanej sume.

V príjmoch z podnikania sú zachytené dividendy získané na základe vlastníctva akcií Spoločnosti Stredné Považie, a.s Po schválení valným zhromaždením na základe dosiahnutých výsledkov hospodárenia za rok 2010 vyplátili akcionárom podiel na hospodárení vo forme dividend. V prípade mesta to bolo 63 769 €. Ako príjmy z vlastníctva sú posudzované príjmy za prenájom pozemkov, budov, priestorov a objektov. Z prenájmu pozemkov mesto získalo celkom sumu takmer 31 tisíc eur a zostatok 48 tisíc je z prenájmu budov, priestorov a objektov, a to jednak z bytových jednotiek 21 tisíc eur a 27 tisíc eur je príjem u škôl a školských zariadení.

Administratívne poplatky za predchádzajúci rok mesto naplnilo na 104,7 %, pri získaní 18 524 eur viac, ako stanovoval rozpočet. Ku koncu roku neboli uhradené v rozpočtovanej výške platby súvisiace s uplatňovaním zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách, naopak poplatky na matrike, správne poplatky podľa zákona č. 145/1995 Z.z. v znp. na oddeleniach životného prostredia a výstavby boli mierne prekročené. Najviac sa na plnení tejto časti príjmov podieľali príjmy na školách, avšak bolo to vďaka získaniu finančných prostriedkov na rôzne projekty, ktoré boli zapojené do rozpočtu podľa osobitných legislatívnych usmernení.

V pokutách za porušovanie predpisov takmer 90 % tvoria pokuty z blokového konania, ktoré je v kompetencii príslušníkov mestskej polície. Ďalšie pokuty boli získané z oddelenia výstavby a vnútornej správy.

50 % nedaňových príjmov tvoria poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja tovarov a služieb patriace pod ekonomickú klasifikáciu 223. Ich plnenie dosiahlo takmer 110 %. Konkrétne sú tu zahrnuté príjmy od obyvateľov, ktorým sa poskytujú služby v Zariadení pre seniorov DUBINA, ďalej príjmy školských zariadení (materské školy, centrum voľného času, základná umelecká škola), ďalej príjem z kultúrnych podujatí, čiastočná úhrada hodnoty obedov od dôchodcov za pol roka, čiastočná úhrada výdavkov od občanov, ktorým sa poskytuje opatrovateľská služba (7,47 % celkových výdavkov na túto službu), príjem za výkon správy bytov, príjem za druhotné suroviny získané separovaním odpadu, príjem za pripojenie na pult centrálnej ochrany a príjmy za členské a služby v mestskej knižnici.

Pod číslom economickej klasifikácie 229 sú ďalšie administratívne poplatky a tieto sa rovnajú poplatkom za znečisťovanie ovzdušia.

V ostatných príjmoch mesto uvažovalo s príjmom z výťažkov hier a lotérií v hodnote 70 000 €. V skutočnosti tento príjem dosiahol 69 059 € a do tejto kategórie patria aj nerozpočtované príjmy z poistného plnenia,

v skutočnosti v hodnote 2 717 €, ako aj príjem z urovnania sporu Zariadenia pre seniorov DUBINA v hodnote 4 216 €.

Granty v rozpočte mesta boli stanovené sumou 21 100 €, ich rozpis je uvedený v tabuľke spolu s plnením..

Granty

| | Rozpočet | Skutočnosť | Rozdiel | % plnenia |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Grant na kultúru | 300 | 1 600 | 1 300 | 533,3 |
| Granty na DFF | 2 500 | 2 710 | 210 | 108,4 |
| Envipack, recykl.fond | 16 600 | 41 299 | 24 699 | 248,8 |
| Dar - ZPS Dubina | 1 700 | 1 700 | 0 | 100,0 |
| SPOLU | 21 100 | 47 309 | 26 209 | 224,2 |

Z preplnenia rozpočtu o 26 tisíc eur tvorí takmer 25 tisíc príjem z recyklačného fondu za úspešnú separáciu odpadu.

Transfery zo štátneho rozpočtu tvoria 26 – 27 % bežných príjmov v rozpočte mesta. Prehľad o nich poskytuje nasledujúca tabuľka.

Transfery (údaje v €)

| | Rozpočet | Skutočnosť | Rozdiel | Plnenie v % |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| Školstvo | 2 034 435 | 2 011 552 | -22 883 | 98,9 |
| Zariadenie pre seniorov DUBINA | 775 987 | 775 987 | 0 | 100 % |
| Kultúrne poukazy | 4 300 | 5 614 | 1 314 | 130,6 |
| Eurofondy a ŠR | 181 842 | 166 559 | -15 283 | 91,6 |
| Na PVŠS | 96 435 | 117 359 | 20 924 | 121,7 |
| Ostatné | 28 780 | 2 399 | -26 381 | 8,3 |
| SPOLU | 3 121 779 | 3 079 470 | -42 309 | 98,4 |

V tejto oblasti príjmu mesta ide v podstate o rozloženie finančných prostriedkov získaných zo štátneho rozpočtu podľa stanovených pravidiel na jednotlivé činnosti, ktoré mesto v rámci presunu kompetencií musí zabezpečovať. Najvyššou sumou je jednoznačne suma určená na prevádzku základných škôl a čiastočne materských škôl („predškolačiči“). Z celého objemu transferov je to 65 %. Sú to prenesené kompetencie normatívneho a nenormatívneho charakteru určené účelovo, ako je uvedené vyššie a ďalej na vzdelávacie poukazy, asistentov, mimoriadne výsledky žiakov, hmotnú núdzu a odchodné. Výška i účel sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Pri zúčtovaní finančných prostriedkov bola do nasledujúceho roku prenesená čiastka 11 840 eur, ktorú školy musia vyčerpať v I. štvrtroku roku nasledujúceho.

Tak isto transfer na činnosť Zariadenia pre seniorov DUBINIA je príjmom rozpočtu mesta, avšak má pevné určenie a mesto ho posúva na účet zariadenia v plnej výške.

Transfer vo forme kultúrnych poukazov dosiahol v skutočnosti sumu o 1 314 eur viac, ako bolo rozpočtované. Zúčtovanie týchto prostriedkov bolo 100 %-tné.

Nadväzne na zámery v realizácii projektov financovaných z eurofondov a štátneho rozpočtu boli v rozpočte mesta ako bežný príjem rozpočtované aj príjmy rovnajúce sa 95 %-tám oprávnených bežných výdavkov.

V skutočnosti bolo plnenie o cca 15 tisíc eur nižšie, keďže neboli finančne usporiadané všetky aktivity – napr. nerefundované oprávnené výdavky za Rekonštrukciu kaštieľa pre Dubnické múzeum.

Na prenesený výkon štátnej správy (stavebný úrad, školský úrad, matrika, hlásenie pobytu a registrácia, doprava, civilná ochrana a životné prostredie), voľby a referendum, sociálne služby, kultúra a ostatné bolo rozpočtovaných 125 tisíc eur, plnenie rozpočtu dosiahlo 95,6 %, keď na implementáciu zákona o sociálnych službách nebol realizovaný žiadny transfer.

Účelové určenie grantov a transferov zúčtovaných v bežných i kapitálových príjmoch spolu s poskytovateľom uvádza nasledujúca tabuľka.

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantov | Prijaté | Vyčerpané | Nevyčerpané prostriedky |
|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Ministerstvo školstva SR | PK - školský úrad | 24 423,00 | 24 423,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Prenesené kompetencie | 1 902 086,00 | 1 892 095,46 | 9 990,54 |
| Krajský školský úrad TN | Vzdelávacie poukazy | 43 316,00 | 43 316,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Osobný asistent | 7 200,00 | 7 200,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Odchodné | 4 966,48 | 4 966,48 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Mimoriadne výsledky žiakov | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Predškolská výchova | 32 635,00 | 30 785,42 | 1 849,58 |
| KÚ životného prostredia | PVŠS - na životné prostredie | 2 850,94 | 2 850,94 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Hmotná núdza – stravovanie | 13 405,67 | 13 405,67 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Hmotná núdza - podpora žiakov zo SZP | 4 170,00 | 4 170,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Hmotná núdza - školské potreby | 2 573,00 | 2 573,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Rodinné prídavky – náhradný príjemca | 2 398,91 | 2 398,91 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | PVŠS - matrika | 12 960,64 | 12 960,64 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | PVŠS - hlásenie pobytu a registrácie obyvateľov | 8 250,99 | 8 250,99 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Kultúrne poukazy | 5 614,00 | 5 614,00 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Dotácia na DFF | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Nákup knižničného fondu | 1 700,00 | 1 700,00 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Dubnický nárečový slovník | 1 300,00 | 1 300,00 | 0,00 |
| Ministerstvo financií SR | Výkon samosprávnej funkcie obce | 6 118,00 | 6 118,00 | 0,00 |
| Ministerstvo financií SR | Bežný transfer na DS DUBINA | 775 987,00 | 775 987,00 | 0,00 |
| ESF + ŠR | §50i Zákonníka práce | 12 592,60 | 12 592,60 | 0,00 |
| Obvodný úrad TN | Refundácia mzdy skladníka CO | 1 630,80 | 1 630,80 | 0,00 |
| Obvodný úrad TN | PVŠS - na cestnú dopravu | 1 321,84 | 1 321,84 | 0,00 |
| Obvodný úrad TN | PVŠS - na stavebný úrad | 24 674,76 | 24 674,76 | 0,00 |
| Obvodný úrad TN | Sčítanie obyvateľov, domov, bytov | 22 535,19 | 22 535,19 | 0,00 |
| TSK | Dotácia na DFF | 1 660,00 | 1 660,00 | 0,00 |
| Projekty EU | Realizácia projektov CHS - Příkladnič.vzdelávaní | 25 445,17 | 25 445,17 | 0,00 |
| Projekty ŠR | Realizácia projektov CHS - Příkladnič.vzdelávaní | 2 993,56 | 2 993,56 | 0,00 |
| MVa RR SR | Rekonštrukcia DD Prejta | 13 486,68 | 13 486,68 | 0,00 |
| MPHŽPaRR SR | Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pod hájom | 26 794,63 | 26 794,63 | 0,00 |
| MPHŽPaRR SR | Rekonštrukcia ZŠ s MŠ CI | 84 719,43 | 84 719,43 | 0,00 |
| MPHŽPaRR SR | Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pod hájom | 3 152,31 | 3 152,31 | 0,00 |
| MPHŽPaRR SR | Rekonštrukcia ZŠ s MŠ CI | 9 966,99 | 9 966,99 | 0,00 |
| Sponzori DFF | DFF | 50,00 | 50,00 | 0,00 |
| Sponzori | Dubnické fašiangy | 300,00 | 300,00 | 0,00 |
| Recyklačný fond | §64 | 41 299,00 | 41 299,00 | 0,00 |
| Granty a transfery na BV spolu | | 3 126 778,59 | 3 114 938,47 | 11 840,12 |

| | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| MV SR | Monitorovací kamerový systém | 13 022,98 | 13 022,98 | 0,00 |
| MH SR | Dopravné napojenie firmy DELTA | 287 784,23 | 0,00 | 287 784,23 |
| MVaRR SR | Rekonštrukcia DD Prejta | 1 029 793,13 | 1 029 793,13 | 0,00 |
| MPHŽPaRR SR | Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pod hájom | 24 063,57 | 24 063,57 | 0,00 |
| MPHŽPaRR SR | Rekonštrukcia ZŠ s MŠ C I | 264 131,38 | 264 131,38 | 0,00 |
| MVaRR SR | Rekonštrukcia kaštieľa pre Dubnické múzeum | 1 812 232,59 | 1 812 232,59 | 0,00 |
| MVaRR SR | Rekonštrukcia DD Prejta | 122 738,79 | 122 738,79 | 0,00 |
| MPHŽPaRR SR | Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pod hájom | 2 831,01 | 2 831,01 | 0,00 |
| MPHŽPaRR SR | Rekonštrukcia ZŠ s MŠ C I | 31 074,30 | 31 074,30 | 0,00 |
| MVa RR SR | Rekonštrukcia kaštieľa pre Dub.múzeum | 213 203,84 | 213 203,84 | 0,00 |
| Recyklačný fond | Nákup vozidla pre vývoz VOK | 105 570,00 | 105 570,00 | 0,00 |
| Granty a transfery na KV spolu | | 3 906 445,82 | 3 906 445,82 | 287 784,23 |
| SPOLU | | 7 033 224,41 | 7 021 384,29 | 299 624,35 |

Z celkom poskytnutých prostriedkov 7 033 224 € formou grantov a transferov bolo na bežnú činnosť určených 3 126 779 €, teda 44,46 %. V priebehu roka boli aj zúčtované, výnimkou je iba časť prenesených kompetencií na školstvo, kde suma 11 840 € sa presúva do roku nasledujúceho a v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy tieto prostriedky je možné použiť do konca marca roku nasledujúceho, teda roku 2012.

Takmer 55 % transferov a grantov tvorili kapitálové, ktoré súviseli s projektmi financovanými v prevažnej miere z cudzích zdrojov, a to 85 % z eurofondov a 10 % z prostriedkov štátneho rozpočtu. Tieto transfery boli zúčtované v priebehu roka 2010 bezo zbytku. Nezúčtovanou čiastkou zostal transfer na dopravné napojenie firmy DELTA. Finančné prostriedky budú zapojené do rozpočtu v príjmovej časti finančných operácií súčasne s kapitálovým výdavkom na realizáciu tohto pripojenia.

Účely použitia vyčerpaných transferov na kapitálové i na bežné výdavky zodpovedali zákonným ustanoveniam a okrem už uvedených nevyčerpaných prostriedkov, ich použitie bolo podľa účtovných podkladov zdokumentované a zaslané poskytovateľom.

Kapitálové príjmy (údaje v €):

| | Rozpočet | Skutočnosť | Rozdiel | Plnenie v % |
|--|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Granty a transfery | 6 532 118 | 3 906 446 | -2 625 672 | 59,8 |
| Príjem z predaja kapitálových aktív | 93 500 | 9 370 | -84 130 | 10,0 |
| Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív | 27 962 | 43 995 | 16 033 | 157,3 |
| Ďalšia kapitálové príjmy | 30 942 | 0 | -30 942 | x |
| SPOLU | 6 684 522 | 3 959 811 | -2 724 711 | 59,2 |

Kapitálové príjmy boli naplnené na 59 %. Takmer 98 % v rozpočte príjmov v tejto časti tvoria granty a transfery a v skutočnosti to bolo 98,6 %. Z rozpočtovanej sumy 6 532 tisíc eur bol predpoklad refundácie oprávnených výdavkov z europrojektov zhodne 98 %, teda 6 413 tisíc eur. Táto suma zahŕňala nasledovné akcie:

- Rekonštrukcia kaštieľa pre Dubnické múzeum v hodnote 2 230 tisíc eur,
- Rekonštrukcia a prístavba objektu DD Prejta v hodnote 2 119 tisíc eur,
- Rekonštrukcia námestia MS v hodnote 1 510 tisíc eur,
- Rekonštrukcia ZŠ s MŠ C I v hodnote 339 tisíc eur,
- Rekonštrukcia ZŠ s MŠ C III v hodnote 27 tisíc eur,

- Rekonštrukcia verejného osvetlenia na ul.Obrancov mieru v hodnote 188 tisíc eur.

Plnenie týchto príjmov na 59,8 % so sklzom 2 626 tisíc eur bolo dôsledkom dvoch skutočností. Na jednej strane neboli v plánovanej výške preinvestované finančné prostriedky (námestie MS, DD Prejta) a na strane druhej neboli ani zrefundované preinvestované prostriedky zo strany zmluvného partnera (námestie MS, kaštieľ, DD Prejta, osvetlenie). V skutočnosti boli mestu uhradené oprávnené výdavky, resp. 95 % z nich v hodnote 3 500 tisíc eur, a to:

- Rekonštrukcia kaštieľa pre Dubnické múzeum v hodnote 2 025 tisíc eur,
- Rekonštrukcia a prístavba objektu DD Prejta v hodnote 1 153 tisíc eur,
- Rekonštrukcia ZŠ s MŠ C I v hodnote 27 tisíc eur,
- Rekonštrukcia ZŠ s MŠ C III v hodnote 295 tisíc eur.

Finančné prostriedky získané z refundácie boli následne použité na splatenie úverov. Ďalším príjmom v tejto kategórii bol transfer na vybudovanie dopravného napojenia firmy DELTA v sume takmer 288 tisíc eur, ktorý však nebol použitý a je presunutý do nasledujúceho roka. Okrem týchto finančných prostriedkov mesto získalo transfer na rozšírenie kamerového systému 13 tisíc eur a 105 570 eur na nákup vozidla na vývoz veľkoobjemových kontajnerov. Toto vozidlo bolo poskytnuté výpožičkou dcérskej spoločnosti TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom, ktorá vykonáva zber, vývoz a uskladnenie odpadov z územia mesta.

V príjme z predaja kapitálových aktív bol predpokladaný odpredaj plynovej prípojky za 90 tisíc eur a odpredaj staršieho bytového fondu za 3,5 tisíc eur. Pre nedostatok finančných prostriedkov SPP, a.s. v roku 2011 plynovú prípojku neodkúpil a tak 10 %-tné plnenie zabezpečil iba odpredaj staršieho bytového fondu.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív bol prekročený o 16 tisíc eur a zabezpečil príjem mesta v hodnote 43 995 eur. Okrem pozemkov pod bytmi boli predané aj ďalšie pozemky, kde významnejším príjmom bol predaj pozemkov na základe KZ č. 227/2011 spoločnosti JMD TRADE, s.r.o., za 25,6 tisíc eur, predaj na základe KZ č.293/2011 fyzickej osobe (P.Christov) v hodnote 7,4 tisíc eur a podľa KZ č. 311/2011 tiež fyzickej osobe (I.Lauko) v hodnote 3,1 tisíc eur. Z celkovej hodnoty predaných pozemkov bolo podľa platnej legislatívy potrebné vypočítať a v nasledujúcom roku odviešť štátu daň z príjmu. Táto daň bola vyčíslená na 5 492 eur a v roku 2012 pri podaní daňového priznania bola aj uhradená.

Ďalšie kapitálové príjmy boli v rozpočte stanovené sumou 30 942 eur, kde 25 492 eur súvisí s pohľadávkou mesta voči spoločnosti INVESTIL, s.r.o., a 5 450 eur sú podlžnosti individuálnych stavebníkov za vybudovanie kanalizačných prípojek v lokalite IBV Háje. V skutočnosti tento príjem nebol vôbec. INVESTIL je viazaný splnením ďalších podmienok (dokončenie infraštruktúry o sadové úpravy, chodníky, osvetlenie) a stavebníci na upomienky nereagujú. Bude potrebné uplatniť právne kroky.

Neplnenie kapitálových príjmov sa dá považovať za schodok v kapitálovom rozpočte, a to v sume 2 724 711 €. Druhou časťou výsledku z kapitálového rozpočtu je prekročenie, resp. relatívna úspora kapitálových výdavkov.

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

Plnenie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €):

| | Rozpočet | Plnenie | Rozdiel | % plnenia |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Bežné výdavky | 10 485 857 | 9 935 076 | -550 781 | 94,7 |
| Kapitálové výdavky | 5 870 482 | 5 040 271 | -830 211 | 85,8 |
| SPOLU | 16 356 339 | 14 975 347 | -1 380 992 | 91,6 |

Výdavky v rozpočte mesta na daný rok boli splnené takmer na 92 %. Ich nečerpanie bolo tak v skupine bežných výdavkov, ako aj výdavkov kapitálových. Tak ako celkové príjmy, tak i celkové výdavky sú uvádzané vrátane príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií mesta a príspevkov príspevkovým organizáciám mesta.

Údaje do tejto časti záverečného účtu boli čerpané z centrálného výkazu FIN 1-04, ktorý však musel byť modifikovaný tak v časti rozpočet, ako aj v údajoch o plnení. Výkaz, ktorý bol výstupom zo systému a bol odoslaný na daňový úrad, spĺňal požadované kritériá (rozpočet nebol schodkový a plnenie nesignalizovalo

významné nezrovnalosti), pri hlbšom rozboře boli zistené viaceré nezrovnalosti, a to tak v rozpočte, ako i v plnení. Preto do záverečného účtu a aj celkom pre posudzovanie hospodárenia mesta boli údaje upravené tak, aby zodpovedali realite. Vo výkaze uvedené rozpočtované príjmy 23 518 224 eur boli znížené o 125 842 eur, a to v nasledovných položkách. V položke príjmu z prenesených kompetencií na materské školy znížené o 33 200 eur, nakoľko táto čiastka bola v rozpočte do výkazov započítaná dva krát. Do výkazu nebola zahrnutá zvýšená dotácia pre Zariadenie pre seniorov DUBINA o sumu 16 000 eur, Dubnické múzeum čiastku 26 705 eur z refundácie spotreby energií pri rekonštrukcii kaštieľa nezahrnulo do výdavkov (odvedené mestu) a školy a školské zariadenia nepožiadali o zmenu rozpočtu z titulu prekročenia vlastných príjmov, a tak bol upravený celkový príjem mesta o ďalších 81 937 eur. Reálne rozpočtované príjmy mesta tak mali byť vo výkaze v sume 23 392 382 eur.

Výdavky vo výkaze boli v časti rozpočtu vykázané v sume 23 407 284 eur (čím bol rozpočet „prebytkový“ o 110 940 eur) a taktiež nezodpovedal reálnym podmienkam. Rozpočet bol stanovovaný ako vyrovnaný a aj po štyroch zmenách zostal vyrovnaný. Kontrolou nahraných údajov bolo zistené, že v rozpočte nebola do systému nahraná zmena spočívajúca v znížení príspevku pre m.p.o. DUMAT o 17 000 eur a program nereagoval na rezervu v úrokoch v sume 2 098 eur. Celkom boli teda výdavky v rozpočte znížené o sumu 14 902 eur a dosiahli čiastku 23 392 382 eur, ktorá sa rovná celkovým príjmom mesta.

Postupným preverovaním správnosti používaného programu boli zistené dve nezrovnalosti. Jedna v oblasti príjmov – príjem za pripojenie na pult centrálnej ochrany bol za IV. štvrťrok účtovaný v programe na opačnú stranu účtu čím boli príjmy mesta do výkazu znížené o 3 250 eur. Druhá chyba bola pri účtovaní výdavkov za stravné lístky, kedy úhrady od zamestnancov neznižovali výdavky, ale naopak ich zvyšovali a tak i tu bola upravená skutočnosť o 12 869 eur rovnako ako o 175 eur v položke údržba, ktorá bola v podprograme 1.8 naučtovaná 2x. Celkom bol teda výsledok hospodárenia za mesto upravený o viac ako 16 tisíc eur.

Čerpanie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedené v nasledujúcich statiach. Údaje v prvej časti každého riadku sú rozhodujúce pre posudzovanie hospodárenia mesta podľa zákona č. 583/2004 a pod nimi je vždy údaj „mesto“, ktorý vyjadruje použitie finančných prostriedkov v kapitolách mesta, ktoré zodpovedajú funkčnej klasifikácii. Hodnotenie výdavkov alokovaných do jednotlivých programov je samostatnou časťou tohto materiálu.

Čerpanie bežných výdavkov (údaje v €):

| | Rozpočet | Skutočnosť | Rozdiel | % plnenia |
|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|
| 610 – mzdy, platy | 3 774 402 | 3 707 322 | -67 080 | 98,2 |
| Z toho: mesto | 1 048 190 | 981 113 | -67 077 | 93,6 |
| 620 – poisťné, odvody | 1 397 930 | 1 386 104 | -11 826 | 99,1 |
| Z toho mesto | 392 353 | 380 537 | -11 816 | 97,0 |
| 630 – tovary a služby | 4 372 043 | 4 008 230 | -363 813 | 91,7 |
| Z toho mesto | 2 958 660 | 2 614 411 | -344 249 | 88,4 |
| 640 – bežné transfery | 809 808 | 705 346 | -104 462 | 87,1 |
| Z toho mesto | 784 929 | 680 469 | -104 460 | 86,7 |
| 650 – splátka úrokov | 131 674 | 128 074 | -3 600 | 97,3 |
| Z toho mesto | 131 674 | 128 074 | -3 600 | 97,3 |
| SPOLU | 10 485 857 | 9 935 076 | -550 781 | 94,8 |
| Z toho: mesto | 5 315 806 | 4 784 604 | -531 202 | 90,0 |
| organizácie | 5 170 051 | 5 150 472 | -19 579 | 99,6 |

Výdavky mesta sú teda súčtom výdavkov mesta a jeho rozpočtových a príspevkových organizácií, ktoré svoje hospodárenie predkladajú zastupiteľstvu samostatne. Bežné výdavky boli v predchádzajúcom roku čerpané na 98,2 %, keď mesto čerpalo výdavky na 93,6 % a jeho organizácie na 98,6 %.

Výdavky na mzdy a platy boli čerpané na 98,2 %. Samotné mesto sa na týchto výdavkoch podieľa necelými 28 % v rozpočte a 26 % v skutočnosti. Celá úspora – 67 tisíc eur – bola dosiahnutá v meste, keďže ani počas roka nebol naplnený plánovaný stav zamestnancov a vyskytli sa aj dlhodobé pracovné neschopnosti, čím boli mzdové prostriedky šetrené.

V priamej súvislosti so mzdami a platmi je položka poisťné a odvody. Jej výška je stanovená zákonom a mesto svoje povinnosti aj v tejto oblasti plní v stanovených termínoch.

Bežné výdavky v položke 630 - tovary a služby boli čerpané na 91,7 %, v samotnom meste na 88,4 %. Do týchto výdavkov sú zahrnuté výdavky na:

- cestovné náhrady v sume 3 800 eur,
- energie, voda, komunikácie v sume 76 274 eur,
- materiál v sume 102 421 eur,
- dopravné v sume 22 210 eur,
- rutinná a štandardná údržbu v sume 731 884 eur,
- nájomné za nájom v sume 9 959 eur,
- služby v sume 1 667 863 eur.
-

Z prehľadu vidieť, že 64 % výdavkov z tejto položky súvisí s poskytovaním služieb. V tejto sume sú výdavky na služby spojené s vývozom a nakladaním s odpadom – viac ako jeden milión eur, služby súvisiace s činnosťou mesta v programe 1. Plánovanie, manažment, kontrola a administratíva za 283 tisíc eur, kultúrne podujatia 112 tisíc eur, čistenie verejných priestranstiev, deratizácia, správa bytov a iné – 100 tisíc eur, , ako i služby v iných oblastiach (viď vyhodnotenie programového rozpočtu). Suma 1 001 939 € bola výdavkom súvisiacim s odpadovým hospodárstvom. Z toho za zber separovaného odpadu a bioodpadu sa zaplatilo 386 670 €, náklady na prevádzku mestského kompostoviska bez miezd kompostmajstrov boli 9 980 € a 13 127 € sa zaplatilo za vývoz odpadu pri rôznych akciách usporiadaných mestom (Vianoce a Nový rok, Veľká noc, 1. máj, DFF, Deň Zeme, čistenie potoka a záhradkárske osady, likvidácia nelegálnych skládok...). Za vývoz komunálneho odpadu od obyvateľov a podnikateľských subjektov sa zaplatilo 592 162 €.

28 % z položky 630 tvorili výdavky na údržbu. Jedná sa o bežnú údržbu majetku mesta, a to konkrétne údržbu zelene v meste – takmer 333 tisíc eur, údržbu budov, priestorov a objektov v sume 378 tisíc eur a zostatok výdavkov súvisel s údržbou majetku v evidencii jednotlivých kapitol (viď vyhodnotenie programového rozpočtu).

Nielen vyššie uvedené položky z úhrnnej položky 630 (služby a údržba), ale aj ostatné sú uvedené v priloženom vyhodnotení programového rozpočtu a súvisia s činnosťami, ktoré mesto zabezpečuje v tej ktorej oblasti (sociálna, kultúrna, školstvo,...).

Transfery pod položkou 640 vyjadrujú transfery z rozpočtu mesta. V prvom rade je to na činnosť DUMATu – v rozpočte 568 630 € s plnením 541 050 € (95 %), príspevky pre CVČ LAURA v rozpočte 16 200 €, so 100 %-tným plnením, príspevok RK cirkvi (pre ZŠ sv. Dominika Savia) s rozpočtom aj plnením 28 800 €, dotácie podľa VZNM č. 7/2007 a 4/2009 rozpočtované sumou 97 000 € s plnením na 78 % a ďalšie, menej významné výdavky (členské, odstupné, náhrady pri PN). Výdavky v tejto položke u organizácií súviseli len s náhradami počas PN a odstupným.

Úroky vo výdavkoch boli rozpočtované iba na úrovni mesta a súvisia s úvermi, ktoré boli mestu poskytnuté v roku 2004, 2007, 2010 i v roku 2011. Okrem týchto sú v malej miere tu zaúčtované aj úroky z leasingového prenájmu automobilu pre potreby mestskej polície.

Ako vidno z tabuľky, bežné výdavky boli čerpané na úrovni 94,8 %, keď organizácie mesta čerpali výdavky na 99,6 % a mesto na 90,0 %. Z takto získaných úspor vychádza relatívny prebytok hospodárenia vo výške 550 782 €.

Rozdelenie čerpania výdavkov je podľa spôsobu účtovania, teda či sa jedná o priamy výdavok mesta v jednotlivých jeho funkčných klasifikáciách (kapitolách) a programoch, alebo o výdavky organizácií, na ktoré zdroje dostávajú priamo zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov mesta. Rozpočtované i skutočné príjmy i výdavky týchto organizácií sú prehľadne usporiadané v tabuľke uvedenej v časti D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA.

Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v €):

| | Rozpočet | Skutočnosť | Rozdiel | % plnenia |
|--|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 711 – nákup pozemkov a neh.akt. | 31 248 | 4 925 | -26 323 | 15,8 |
| 712 – nákup budov, objektov,.. | 0 | 0 | x | x |
| 713 – nákup strojov,prístrojov,.. | 74 070 | 50 036 | -24 034 | 67,6 |
| <i>Z toho mesto</i> | 71 430 | 47 396 | -24 034 | 66,4 |
| <i>DUBINA</i> | 2 640 | 2 640 | 0 | 100,0 |
| 714 – nákup doprav.prostried. | 143 409 | 143 409 | 0 | 100,0 |
| <i>Z toho mesto</i> | 129 240 | 129 240 | 0 | 100,0 |
| <i>DUBINA</i> | 14 169 | 14 169 | 0 | 100,0 |
| 716 – priprav.a projekt.dokum. | 82 810 | 34 735 | -48 075 | 41,9 |
| 717 – realiz.stavieb a tech.zhod. | | 4 807 | | |
| <i>Z toho mesto</i> | 5 535 445 | 166 | -728 279 | 86,8 |
| <i>DUBINA</i> | 5 420 175 | 4 691 | -728 279 | 86,6 |
| | 115 270 | 896 | 0 | 100,0 |
| | | 115 270 | | |
| 718 - Rekonštr.a moder.strojov a zariad. | 3 500 | 0 | -3 500 | x |
| 720 – kapitálové transfery | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SPOLU | 5 870 482 | 5 040 271 | -830 211 | 85,6 |
| <i>Z toho: mesto</i> | 5 738 403 | 4 908 193 | -830 211 | 85,5 |
| <i>organizácie</i> | 132 079 | 132 079 | 0 | 100,0 |

Obdobne ako v predchádzajúcej tabuľke, aj pri čerpaní kapitálových výdavkov je z celkových údajov samostatne vyčlenené „mesto“ a „organizácie“, aj keď v tomto prípade bolo čerpanie výdavkov iba v Zariadení pre seniorov DUBINA.

Nákup pozemkov a nehmotných aktív s plnením 15,8 % zaostal za rozpočtom o 26 tisíc eur, keď bol realizovaný iba nákup pozemku pre úpravy vo vnútrobloku v tzv. „Účku“ za 1 054 €, nebol realizovaný nákup pozemkov od Arkádie, s.r.o. v lokalite Háje, ani časť výkupu pod komunikáciu B2. Za 3 872 € bol doplnený softvér pre potreby MsÚ.

V položke 713 bolo rozpočtovaných 74 070 eur, s plnením 67,6 %, pri sklze 24 tisíc eur. Časť výdavkov, a to 2 640 eur bola rozpočtovaná v Zariadení pre seniorov DUBINA a plánovaný nákup bol aj realizovaný a spočíval v nákupe elektrického varného kotla. V meste sa uvažovalo s celkovými výdavkami 71 430 €, plnenie dosiahlo 66,4 % a zahŕňalo nákup IKT a MT do ZŠ s MŠ Pod hájom (dokončenie projektu) za 28 548 €, rozšírenie kamerového systému v meste za 16 279 € a za 2 569 € bolo zakúpené nové chladiace zariadenie do domu smútku. Nebolo realizované vybavenie detských ihrísk za 15 000 €, ani nákup kopírky a ďalšej výpočtovej techniky na MsÚ za takmer 8 tisíc eur, nakoľko jestvujúce vybavenie ešte plnilo svoju funkciu.

Rozpočet v položke 714 nákup dopravných prostriedkov bolo uvažované s kúpou služobného vozidla v Zariadení pre seniorov DUBINA a kúpou nákladného vozidla na vývoz veľkoobjemových kontajnerov. Služobné vozidlo bolo zakúpené – CITROEN BERLINGO, rovnako aj zberné vozidlo s hydraulikou IVECO Trakker AD 190, na ktoré sa mestu vlastnou iniciatívou podarilo získať transfer z recyklačného fondu vo výške 105 570 € a tak z vlastných prostriedkov uhradilo iba 18,3 % kúpnej ceny, teda 23 670 €. Toto vozidlo bolo výpožičkou poskytnuté TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom za účelom skvalitnenia vývozu odpadov z územia mesta.

Na prípravnú a projektovú dokumentáciu boli prostriedky čerpané na 42 %, s nečerpaním 48 tisíc eur. Viac ako 28 tisíc eur bolo uvažovaných na dokumentáciu týkajúcu sa zbernej komunikácie B2 a takmer 17 tisíc dokumentácie na nájomné byty. Obe tieto dokumentácie v roku 2011 neboli zabezpečené.

Jednoznačne najvyšší podiel na kapitálových výdavkoch rozpočtovaných na rok 2011 má realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie. Podiel činil v rozpočte viac ako 94 %, v skutočnosti viac ako 95 %. V tejto položke bola suma 115 270 € rozpočtovaná v Zariadení pre seniorov DUBINA, a jej náplň aj v skutočnosti tvorili:

- úprava terasy pri jedálni za 3 076 €,
- zriadenie troch sprchovacích kútov v II. budove za 11 955 €,
- bezdrôtová signalizácia v I. a II. budove za 30 239 €,
- čiastočné zateplenie fasády II. budovy za 70 000 €.

V „meste“ sa za 5 420 175 € uvažovalo zabezpečiť nasledovné akcie - podľa ekonomickej klasifikácie.

Realizácia nových stavieb – 717 001 - v sume 1 424 634 € obsahovala novú výsadbu zelene (náhrada za zabratie zelene ŽSR - od a.s. REMING Consult) za 78 371 €, výsadbu v lokalite Háje 84 090 €, dokončenie výstavby Háje, II. kv. V sume 37 200 €, výstavba DD Prejta za 192 682 € a výstavba námestia MS za 1 032 291 €.

V skutočnosti bolo čerpanie tejto položky na 90 %, keď nebola v plnej miere realizovaná výsadba zelene na Hájoch ani náhradná výsadba z prostriedkov uhradených ŽSR. Tieto akcie sa časovo posúvajú do roku nasledujúceho.

Na rekonštrukciu a modernizáciu – 717 002 - bolo rozpočtovaných 3 584 898 € a obsahovali najmä výdavky na rekonštrukciu kaštieľa sumu 1 361 656 €, rekonštrukciu DD Prejta 1 246 451 €, námestie MS 732 796 €, rekonštrukciu verejného osvetlenia na ul. Obrancov mieru 199 700 €. V tomto prípade bolo plnenie na 84 %, nakoľko rekonštrukcia námestia MS nebola ukončená a práce s jej dokončením budú vykonané v roku nasledujúcom. Rekonštrukcia DD Prejta bola síce vecne realizovaná v plánovanom objeme ale finančné plnenie bolo v tomto prípade iba 63 % rozpočtovaných výdavkov, keďže dodávateľ stavebných prác zahrnul toto plnenie až do faktúry, ktorú vystavil v roku 2012.

Prístavby, nadstavby a stavebné úpravy – 717 003 – v rozpočte za 410 643 € zahŕňali časť projektu DD Prejta v sume 393 443 €, rozšírenie verejného osvetlenia za 10 500 € a rozšírenie chodníka pri DuTaFe. V skutočnosti boli financované práce na DD Prejta v plnej výške, verejné osvetlenie bolo rozšírené za 7 882 € a chodník nebol realizovaný. Plnenie tejto podpoložky teda dosiahlo necelých 98 %.

Finančné prostriedky určené na rekonštrukciu telekomunikačnej techniky v objeme 3 500 € neboli čerpané, nakoľko sa vzhľadom na technický stav ústredne na MsÚ rozhodlo o nákupe novej.

V prípade kapitálových výdavkov došlo k relatívnej úspore (neboli realizované všetky plánované akcie, resp. akcie v plánovanej výške), čo sa dá považovať za prebytok, a to v sume 830 211 € a v súčte so schodkom plynúcim z neplnenia príjmov je výsledkom schodok kapitálového rozpočtu v sume 1 894 500 €.

III. PRÍJMY Z FINANČNÝCH OPERÁCIÍ S FINANČNÝMI AKTÍVAMI A PASÍVAMI, FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančná operácia pre účely rozpočtového procesu je každá transakcia s finančnými aktívami a finančnými pasívami.

Príjmové a výdavkové finančné operácie sú súčasťou rozpočtu mesta, pretože v prípade zostaveného schodkového bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu sa schodok kryje v súlade s platnými ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy mimorozpočtovými prostriedkami, peňažnými fondmi, t.j. vlastnými zdrojmi z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, t.j. cudzími zdrojmi a zostatkami nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno podľa osobitného predpisu použiť na výdavky v súlade s určeným účelom. Prostriedky vo výške rozpočtovaného schodku sa zapoja do rozpočtu nasledujúceho rozpočtového roka príjmovou finančnou operáciou. Príjmová finančná operácia v prípade schodkového rozpočtu vyrovnáva schodok bežného alebo kapitálového rozpočtu.

Rozpočet i jeho plnenie v kategórii finančných operácií je uvedené nižšie.

(údaje v €)

| | Rozpočet | Plnenie | Rozdiel | % plnenia |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| Príjmy FO | 5 306 673 | 4 347 433 | -959 240 | 81,9 |
| Výdavky FO | 7 036 043 | 4 472 494 | -2 563 549 | 63,6 |
| ROZDIEL | -1 729 370 | -125 061 | -1 604 309 | 7,2 |

Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami pod položkou 400, ako sú uvedené v Metodickom usmernení MF SR k č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004 zahŕňajú splátky domácich a zahraničných úverov, pôžičiek – istín, návratných finančných výpomocí, z predaja majetkových účastí a ostatné transakcie s finančnými aktívami a finančnými pasívami.

Pod položkou 500 sa uvádzajú tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

V prípade mesta boli pre rok 2011 do rozpočtovaných príjmov zahrnuté nižšie uvedené operácie.

Príjmy z finančných operácií (suma v €):

| | Rozpočet | Plnenie | Rozdiel | % plnenia |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| 450 - príjmy z FO | 885 456 | 91 518 | -793 938 | 10,3 |
| 510 – úvery, pôžičky,.. | 4 421 217 | 4 255 915 | -165 302 | 96,3 |
| SPOLU | 5 306 673 | 4 347 433 | -959 240 | 81,9 |

V položke 450 bolo rozpočtované ako príjmová finančná operácia použitie zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov, a to 13 147 € z nevyčerpaných prenesených kompetencií na školstvo, 78 371 € kryjúcich náhradnú výsadbu (od a.s. REMING Consult - ŽSR) a 793 938 € z prostriedkov získaných úverom v roku 2007 na spolufinancovanie projektov z eurofondov. V skutočnosti boli v plnej miere vyčerpané iba prenesené kompetencie, náhradná výsadba – ako je uvedené pri plnení kapitálových výdavkov – je z veľkej časti posunutá do nasledujúceho obdobia a vzhľadom na neukončené projekty z eurofondov nebolo potrebné na vyrovnanie rozdielov pri refundáciách a splátkach úverov použiť vlastné finančné prostriedky v predpokladanej výške.

V položke 510 boli rozpočtované úvery súvisiace s časovým preklenutím financovania a refundovania projektov z eurofondov. Bližšie sa úverovým zaťažením zaoberá kapitola C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

Výdavky z finančných operácií (suma v €):

| | Rozpočet | Plnenie | Rozdiel | % plnenia |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|
| 811 – finančná výpomoc | 27 000 | 23 445 | -3 555 | 86,8 |
| 821 – splácanie istiny | 7 006 684 | 4 447 127 | -2 559 557 | 63,5 |
| 824 – finančný prenájom | 2 359 | 1 922 | -437 | 81,5 |
| SPOLU | 7 036 043 | 4 472 494 | -2 563 549 | 63,6 |

Táto kategória pozostáva podľa citovaného usmernenia z platieb za úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci a kapitálovú účasť, ako aj z amortizácie (splácania) istiny úverov použitých v minulosti, nákupu majetkových účastí a ostatné výdavkové operácie finančných aktív a finančných pasív

V prípade mesta to v roku 2011 bolo poskytnutie finančnej výpomoci podľa uznesenia MsZ č. 15/2011 vo výške 47 000,- € ZŠ s MŠ C I Dubnica nad Váhom na časové preklopenie financovania projektu CHS „Pohyb nás spája a vzájomne rozvíja“. Pre rok 2011 bolo požadovaných 27 000 €, v skutočnosti vyčerpaná škola 23 445 €.

Splácanie tuzemskej istiny zahŕňa splácanie úverov poskytnutých mestu tak v predchádzajúcich rokoch, ako aj v roku sledovanom. Ako je uvedené v príjmovej časti finančných operácií, v roku 2011 mesto nežiadalo o žiadny iný úver, iba o úvery súvisiace s projektmi z eurofondov. V splátkach sú však zahrnuté aj splátky úverov poskytnutých v rokoch predchádzajúcich, ktoré tvorili v rozpočte i v skutočnosti 430 166 €. Zostatok sa týkal úverov, ktoré si mesto zobralo na preklopenie medzi úhradou faktúr pri rekonštrukciách a refundáciou týchto výdavkov z prostriedkov EÚ a ŠR. Refundácia je považovaná za jednorazovú splátku a tieto, rovnako ako záväzky z úverov poskytnutých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ podľa § 17, ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. nemajú vplyv na výpočet pre hodnotenie mesta podľa ods. 6 citovaného paragrafu. Platby úrokov sa klasifikujú v bežných výdavkoch.

V ďalšej položke sú splátky za finančný prenájom leasingového automobilu pre mestskú políciu.

IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

V platnej rámcovej účtovej osnove nie je účet, na ktorom sa vykazuje prebytok a schodok rozpočtu. Tento sa zisťuje výpočtom mimo účtovníctva z údajov o skutočne realizovaných rozpočtových príjmoch a rozpočtových výdavkoch, zatriedených podľa rozpočtovej klasifikácie, pričom pre zaradenie príjmu alebo

výdavku do plnenia rozpočtu v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania alebo odpísania prostriedkov z účtu obce. Z pohľadu roku je to 31. december rozpočtového roku.

Výsledok rozpočtového hospodárenia ako rozdiel medzi súčtom bežných a kapitálových príjmov a súčtom bežných a kapitálových výdavkov v zmysle § 10 ods.6 zákona o rozpočtových pravidlách v prípade samotného Mesta Dubnica nad Váhom je za rok 2011:

(údaje v €)

| | Bežný rozpočet | Kapitálový rozpočet | Súčet |
|---------------------------|------------------|---------------------|----------------|
| Príjmy | 11 741 904 | 3 959 811 | 15 701 715 |
| Výdavky | 9 935 076 | 5 040 271 | 14 975 347 |
| Prebytok+/schodok- | 1 806 828 | -1 080 460 | 726 368 |

V rozpočte mesta na rok 2011 bol výsledok bežného rozpočtu stanovený prebytkom v sume 915 330 €, kapitálový rozpočet prebytkom 814 040 €. Teda v súčte bol prebytok rozpočtového hospodárenia stanovený 1 729 370 €. Tento prebytok mal pokryť schodok vo finančných operáciách v plnej výške, teda 1 729 370 €.

V skutočnosti výsledkom finančných operácií bol schodok vo výške 125 061 €, ktorý musí mesto vykryť z prebytku rozpočtového hospodárenia bežného rozpočtu, teda zo sumy 1 806 828 €. Ďalej z tohto prebytku je potrebné pokryť schodok z rozpočtu kapitálového, teda 1 080 460 €. Po tomto zohľadnení sa prebytok rozpočtového hospodárenia zníži na sumu 601 307 €. Tento výsledok zodpovedá výpočtu podľa § 10, ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách a podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na výstavbu dopravného napojenia firmy DELTA vo výške 287 784 €,
- nevyčerpané prostriedky 75 871 € účelovo určené na náhradnú výsadbu za zabratie zelene pri rozšírení železničnej trate Trenčianska Teplá – Púchov, ktoré mesto získalo prostredníctvom a.s. REMING Consult od ŽSR,
- nevyčerpané prostriedky pochádzajúce z prenesených kompetencií na úhradu výdavkov v oblasti základného vzdelávania v sume 9 991 €,
- nevyčerpané prostriedky pochádzajúce z prenesených kompetencií na úhradu výdavkov v oblasti predškolskej výchovy v sume 1 850 €,
- úroky z finančných prostriedkov určené na odvod poskytovateľovi v sume 350 €,
- nevyčerpané prostriedky za hmotnú núdzu v sume 24 €,
- nevyčerpané prostriedky z projektu EÚ na ZŠ s MŠ Pavla Demitru v sume 7 €.

Po vylúčení týchto prostriedkov z prebytku zostáva suma 225 430 €, ktorú podľa návrhu uznesenia mesto prevedie do rezervného fondu.

V. HOSPODÁRENIE FONDŮV

(údaje v €)

| | Počiatkový stav k 1.1.2011 | Tvorba | Čerpanie | Konečný stav k 31.12.2011 |
|----------------------|----------------------------|--------|----------|---------------------------|
| Sociálny fond | 12 710 | 11 502 | 10 661 | 13 551 |
| Rezervný fond | 683 121 | 0 | 0 | 683 121 |
| Fond rozvoja bývania | 0 | 17 524 | 45 072 | 0 |

Tvorba **sociálneho fondu** zodpovedá 1,25 %-tám z vymeriavacieho základu tak, ako je dohodnuté v kolektívnej zmluve a v roku 2011 bola 10 321 €. Z ďalších zdrojov bolo ako tvorba účtovaných 1 181 €, ktoré boli uhradené od m.p.o. DUMAT za účasť jej zamestnancov na kultúrnych akciách usporiadaných mestom.

Výdavky sociálneho fondu súviseli s:

- kultúrnymi a športovými akciami v sume 5 831 €,
- príspevkom na stravu v sume 1 352 €,
- príspevkom na dopravu do/zo zamestnania v sume 1 460 €,
- príspevkom na regeneráciu pracovnej sily v sume 902 €,

- jubilejným v sume 625 €,
- ostatnými úhradami podľa platnej kolektívnej zmluvy v sume 491 €.

Podľa zákona č. 182/1993 Z.z. v § 30 sú finančné prostriedky, ktoré obec získa z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušných pozemkov príjmom obce. Obec tieto prostriedky môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Ak zostanú takto získané prostriedky nevyčerpané, sú zdrojom fondu rozvoja bývania a obec ich na uvedené účely používa v nasledujúcich rokoch.

V roku 2011 mesto získalo za predaj majetku zodpovedajúce uvedenej charakteristike 17 524 €, z toho 9 370 € zo splátok za byty a 8 154 € za pozemky prislúchajúce k odpredaným bytom, resp. pod HBV na Hájoch. Aj keď v roku 2011 mesto nemalo zámer investovať do výstavby nových bytov, investovalo do budovania technickej infraštruktúry v lokalite Háje, a to sumu 37 190 €. Ďalšie prostriedky boli investované na obnovu infraštruktúry, konkrétne rozšírenie verejného osvetlenia za 7 882 €. Z porovnania týchto dvoch údajov je zrejmé, že ku konca roku 2011 mesto nemá z týchto aktivít nevyčerpané prostriedky, ktoré by mohli byť zdrojom do fondu rozvoja bývania.

Keďže hospodárenie v roku 2010 neumožnilo prídelať do rezervného fondu a v priebehu roku 2011 prostriedky tohto fondu neboli použité, jeho konečný stav sa rovná počiatočnému.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2011 a odovzdaného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2011 predstavuje sumu 46 598 535 €.

Pasíva, t.j. skutočné zdroje krytie majetku podľa účtovnej závierky a uvedeného výkazu k 31.12.2010 predstavujú sumu 46 598 535 €.

A K T Í V A

| Názov | Minulé obdobie – r. 2010 - netto | Bežné obdobie – r.2011- brutto | Bežné obdobie - korekcie | Bežné obdobie – r.2011 - netto |
|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| SPOLU MAJETOK | 43 340 921 | 52 655 908 | 6 057 373 | 46 598 535 |
| Neobežný majetok | 32 346 890 | 36 556 584 | 5 523 815 | 31 032 769 |
| v tom: dlhodob.nehm.majetok | 146 730 | 358 747 | 258 429 | 100 318 |
| dlhodob.hmot.majetok | 27 524 802 | 32 468 792 | 5 252 097 | 27 216 695 |
| dlhodobý fin. majetok | 4 675 358 | 3 729 045 | 13 289 | 3 715 756 |
| Obežný majetok | 10 954 885 | 16 063 141 | 533 558 | 15 529 583 |
| v tom: zásoby | 783 | 789 | 0 | 789 |
| zúčt.vzťahy | 7 311 826 | 11 375 901 | 0 | 11 375 867 |
| dlhodobé pohľadávky | 4 219 | 218 928 | 215 429 | 3 499 |
| krátkodobé pohľadávky | 214 597 | 537 825 | 318 129 | 219 696 |
| finančné účty | 3 423 460 | 3 906 253 | 0 | 3 906 253 |
| posktnuté návrat.fin.výpomoci | 0 | 23 445 | 0 | 23 445 |
| Časové rozlíšenie | 39 146 | 36 183 | 0 | 36 183 |

Pre hodnotenie mesta v oblasti majetku je potrebné porovnať údaje v prvom a štvrtom stĺpci. V prvom sú údaje o aktívach v roku 2009, resp. k 1. 1. 2010 a v poslednom stav k 31. 12. 2010 po korekciách. Korekcie

v sebe zahŕňajú úbytky majetku vo forme oprávok, či opravných položiek. Tieto údaje ovplyvňujú hodnoty majetku v jednotlivých skupinách vyjadrujúce reálne obraty na účtoch zachytávajúcích pohyb majetku. Delenie majetku zodpovedá charakteru podľa účtovníctva. Každý druh majetku má skupiny a podskupiny, ktorých obsah je uvedený nižšie.

Neobežným majetkom je rozdelený na skupiny – dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok zahŕňa v našom prípade softvér, drobný dlhodobý nehmotný majetok, ostatný dlhodobý nehmotný majetok a obstaranie dlhodobého nehmotného majetku. V porovnaní s rokom predchádzajúcim jeho hodnota poklesla o 46 412 €. Prírastky i úbytky v týchto skupinách majetku sa týkali nasledujúcich položiek:

- Nákup a zaradenie softveru za 3 872 € - hlasovací a evidenčný systém pre MsZ,
- Zaradenie ÚP mesta za 40 372 € a regulačného plánu pre nový cintorín v hodnote 1 620 €,
- Vyradenie ÚP mesta za 40 372 € z obstarávania investícií a doplnenie o ďalšie zmeny ÚP v sume 11 708 €,
- Účtovanie oprávok k softvéru a ostatnému dlhodobému nehmotnému majetku v sume 63 612 € znižuje hodnotu majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obsahuje podskupiny: pozemky za 5 974 566 €, kde prírastok bol 19 008 €, úbytok 18 576 €, teda saldo je kladné 432 €, umelecké diela a zbierky za 78 985 € - bez zmeny, stavby za 13 868 544 € keď celkom boli zaradené stavby za 3 349 866 € a ako vyradenie (včítane zverenia majetku do správy) bolo účtovaných 4 385 416 €, k tomu oprávky 361 146 €, takže celkom bol pokles o 1 396 698 €. Samostatné hnutelné veci za 295 643 €, keď zaradenie činilo majetok za 71 878 € a vyradenie (včítane zverenia do správy) bolo za 107 709 €, oprávky 102 453 €, teda celkom pokles 138 284 €, dopravné prostriedky za 121 205 € s prírastkom 129 240 €, oprávkami 9 508 €, takže celkom prírastkom 119 732 € a obstaranie dlhodobého hmotného majetku za 6 877 752 € s prírastkom 1 106 711 €.

Prírastky v tejto skupine boli naplnené zaradením nasledujúcich investícií do používania (úbytok z účtu 042):

| Názov stavby | Suma v € |
|---|---------------------|
| Rekonštrukcia Dubnického kaštieľa | 2 667 804,39 |
| Rekonštrukcia Grotty | 219 839,76 |
| Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pod hájom, CIII | 28 548,00 |
| Rekonštrukcia a rozšírenie verejného osvetlenia v meste | 237 706,86 |
| TI Háje II. kvadrant – HBV | 64 692,29 |
| Cestná svetelná signalizácia pri OC TESCO | 37 232,10 |
| Zberové vozidlo s hydraulickou rukou IVECO Trakker AD 190 | 129 240,00 |
| Chladiace zariadenie do domu smútku v Dubnici nad Váhom | 2 568,93 |
| Hlasovací a evidenčný systém | 3 871,74 |
| Autonómny systém varovania – zimný štadión | 3 529,00 |
| Nákup pozemku – obstaranie | 1 053,99 |
| Hrobové miesta – nový cintorín | 1 620,00 |
| Parkovacie plochy pri Účku | 123 984,77 |
| Zaradenie celkom | 3 521 691,83 |

Aj vyradenie majetku v tejto kategórii je sprehľadnené v nasledujúcej tabuľke. Vyradenie v prevažnej miere súviselo so zverením majetku do správy iným subjektom, s odpredajom bytov v jednotlivých bytových domoch doterajším nájomníkom, ktorí tieto byty splácali postupne v predchádzajúcich rokoch a v roku uplynulom uhradili poslednú splátku.

| Názov stavby | Suma v € |
|---|---------------------|
| Zverenie kaštieľa Dubnickému múzeu | 2 863,38 |
| ZŠ s MŠ C I | 1 883 773,23 |
| ZŠ s MŠ C III (Pod hájom) | 1 842 833,79 |
| Starší bytový fond – odpredaj doterajším nájomníkom | 138 162,54 |
| Zverenie DUMATu | 483 661,29 |
| Vyradenie celkom | 4 351 294,23 |

Obraty na účte obstaranie dlhodobého hmotného majetku zachytávajú na jednej strane zaobstaranie hmotného majetku v podstate nákupom, čiže výdavkami mesta a na strane druhej ako úbytok sú účtované operácie súvisiace so zaradením do kategórií majetku, ktorý je odpisovaný, teda reálne aj využívaný. Objem nezaradeného majetku k 31. 12. 2011 bol 6 877 751,59 € a jednotlivé akcie, ktoré budú po dokončení zaradené do používania sú uvedené nižšie.

| Názov akcie | Suma v € |
|--|---------------------|
| Rekonštrukcia kaštieľa | 1 776 197,88 |
| TI Háje II. kvadrant - HBV | 428 977,72 |
| TI Háje II. kvadrant - IBV | 199 409,92 |
| TI Háje III. kvadrant | 11 823,09 |
| Rekonštrukcia parku | 220 790,68 |
| Rekonštrukcia námestia MS | 1 680 268,43 |
| Rekonštrukcia špec.zariadenia DD Prejta | 1 977 147,39 |
| Rekonštrukcia chodníka na ul. Obrancov mieru | 25 455,58 |
| Grotta/Babylon | 540,00 |
| Stavby spolu | 6 320 610,69 |
| PD - Námestie MS | 158 800,00 |
| PD – Stredisko triedeného zberu | 93 468,47 |
| PD – Rekonštrukcia špec.zariadenia DD Prejta | 86 987,73 |
| Urbanistická štúdia – areál MS | 36 744,60 |
| PD – Zberná komunikácia B2 Dca – N.Dca | 40 011,95 |
| PD – Rekonštrukcia ZŠ s MŠ CII | 26 555,14 |
| PD – parkovisko pod kaštieľom 643 | 840,00 |
| PD – Plocha sídliska Pod háj pri „U“ | 24 568,83 |
| PD – plocha pri hoteli Filagor | 3 136,09 |
| PD – plocha pri MsÚ | 3 215,19 |
| PD –prístavba objektu triedeného zberu | 2 215,68 |
| PD – Zberná komunikácia B2 Hasičská – Obrancov mieru | 17 076,50 |
| PD – rekonštrukcia a modernizácia mestskej polikliniky | 1 752,00 |
| PD – úprava starej tribúny futbalového štadióna | 8 465,00 |
| PD – premostenie a chodník ul.Hurbanova – Pod hájom | 2 800,00 |
| PD – riešenie zelene a chodníkov – starý cintorín | 1 956,50 |
| PD – parkovisko pri starom cintoríne | 863,00 |
| PD – generel dopravy | 12 245,24 |
| PD – parkovisko Prejta - Vystrkov | 843,00 |

| | |
|--|---------------------|
| PD – rekonštrukcia podchodu | 500,00 |
| Ostatné PD | 6 982,74 |
| PD spolu | 530 027,66 |
| Vozidlo KIA Ceed d LX (leasing) | 10 834,52 |
| Rozšírenie kamerového systému | 16 278,72 |
| Nezaradené investície celkom | 6 877 751,59 |

Dlhodobý finančný majetok udáva vo finančnom vyjadrení hodnotu cenných papierov a vkladov do spoločností. Mesto účtuje v troch podskupinách tejto skupiny majetku, a to:

- Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe v sume 13 278 € (TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. a Dubnica Invest, s.r.o. – obe 100 %tné dcérske spoločnosti),
- Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom sumou 79 677 € (Spoločnosť Stredné Považie, a.s. s 30 % a MFK Dubnica nad Váhom, a.s. s 34 %),
- Realizovateľné cenné papiere a podiely 3 636 091 € (Dca THERM, a.s. s 5,7 %, Považská vodárenská spoločnosť, a.s. s 15,6 % a Dexia banka Slovensko, resp. Prima Banka, a.s. s 0,01 %).

Úbytok v dlhodobom finančnom majetku mesta obstarávacej cene 959 602 € na účte 063 predstavuje odstránenie disproportcií hodnoty majetku mesta z minulých rokov – ohodnotenie finančného majetku – akcií Považskej vodárenskej spoločnosti, a.s. pri jej vzniku rozdelením pôvodnej a.s. Severoslovenské vodárne a kanalizácie. Zníženie majetku bolo premietnuté do účtovníctva po schválení MsZ uznesením č. 16/2011.

Obežným majetkom sú podľa súvahy tieto skupiny majetku – zásoby, zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy, dlhodobé pohľadávky, krátkodobé pohľadávky, finančné účty, poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé a poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé. Nie v každom druhu má mesto svoj majetok.

V skupine zásob má iba podskupinu materiál, kde evidujeme kancelárske a hygienické potreby v hodnote 789 €.

V skupine zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy je iba podskupina zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku, ktoré zodpovedá účtu 355, kde sa účtujú vzťahy medzi mestom a jeho organizáciami zachytávajúce kapitálové transfery, zverenie majetku do správy a odpisy tohto majetku.

Dlhodobé pohľadávky mesto eviduje vo výške 218 928 € s korekciou (opravné položky) 215 429 € a výsledkom 3 499 €. Tu je zaradená pohľadávka za spoločnosťou SASS za odpredaj nehnuteľnosti – bývalá MŠ na ul. Gagarinovej - v sume 215 429 € (opravná položka) a 3 499 € pohľadávka na základe kúpnopredajnej zmluvy č. 768/2007 – kúpa bytu formou splátok.

V skupine **krátkodobých pohľadávok** v celkovej výške bez korekcií 537 825 € sú podskupiny:

- poskytnuté prevádzkové preddavky v sume 3 674 € zodpovedajúce poštovému úveru,
- pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 181 558 € s oprávkami 64 135 €,
- pohľadávky z daňových príjmov v sume 262 275 € s oprávkami 163 676 €,
- iné pohľadávky v sume 90 318 € s oprávkami v rovnakej výške.

Pohľadávky z nedaňových príjmov mali pred uplatnením korekcií hodnotu 181 558 € a nasledovné zloženie:

| | |
|--|------------|
| - komunálny odpad | 121 779 €, |
| - odberateľské faktúry | 28 961 €, |
| - odpredaj a nájom bytov DUMAT | 4 753 €, |
| - pokuty udelené MsP v rokoch 2008 – 2011 | 10 844 €, |
| - prenájom budov, priestorov, pozemkov | 5 492 €, |
| - výkon správy bytov DUMAT | 3 847 €, |
| - poplatky a pokuty za znečisť. ovzdušia, priestupky | 281 €, |
| - poplatky od opatrovaných – opatrovateľská služba | 2 291 €, |
| - pokuty za životné prostredie a odpady | 3 264 €, |
| - PCO – MsP | 30 €, |
| - priestupky, správne delikty | 16 €. |

Až 67 % pohľadávok z nedaňových príjmov tvoria pohľadávky za komunálny odpad. Oproti stavu k 1.1.2011 síce pohľadávky stúpili o 16 366 €, ale súčasne sme zaznamenali aj vyšší ako rozpočtovaný príjem. Rast

pohľadávok bol následkom dôslednejšieho uplatňovania platného VZN a aj spätného vyrubovania poplatkov aj za predchádzajúce roky, ak sa zistilo, že poplatník si nespĺnil svoju oznamovaciu povinnosť. Tých, ktorí si túto povinnosť doteraz nespĺnili, mesto zverejnilo na svojej webovej stránke – v súlade s § 23b, zákona č. 511/1992 Zb. Tieto pohľadávky sú súčtom pohľadávok za roky 2005 až 2011. Samostatne pohľadávky za rok 2011 činia 50 084 €.

K právnickým osobám, ktoré majú dlh voči mestu za vývoz komunálneho odpadu patria:

| Subjekt | Nedoplatok € |
|---|--------------|
| JANYS s.r.o., ČSA 33 | 1 808,27 |
| METALURG STEEL, spol. s r.o., Mlynské Nivy 45 | 2 062,06 |
| Ryba - Lahôdky Marián Hruška, Obrancov mieru 35 | 1 851,79 |
| Tržnica Dca, s.r.o., Školská 10 | 1 690,38 |

Ďalších 41 právnických osôb dlží mestu takmer 12 tisíc eur.

Zoznam dlžníkov fyzických osôb obsahuje 1 162 mien, kde podlžnosti tvoria individuálne sumy od 2 – 3 eur až po 910 € u jednej fyzickej osoby. Aj zoznam fyzických osôb je na webovej stránke mesta. Zoznam je aktualizovaný a v spolupráci s exekútorскими úradmi sú aj tieto pohľadávky vymáhané. Dlh fyzických osôb voči mestu je 102 714 €, z toho za rok 2011v sume 42 642 €.

Odberateľské faktúry v celkovej sume 28 961 € zahŕňajú odberateľské faktúry vzťahujúce na bežné i kapitálové príjmy. Ku kapitálovým v sume 28 391 € patria pohľadávky za odpredaj kanalizačných prípojok v lokalite Háje pre individuálnu bytovú výstavbu (dvaja stavebníci) a pohľadávka voči firme INVESTIL, s.r.o., llava v sume 25 492 € za zhodnotenie pozemkov o vybudovanú infraštruktúru. Očakávané bežné príjmy v sume 570 € súvisia s poskytnutými službami v oblasti reklamy, kultúrneho podujatia a prenájmu pultu centrálnej ochrany.

Pohľadávky za odpredaj bytov realizovaných m.p.o. DUMAT zo sumy 13 403 € k 1. 1. 2011 poklesli na hodnotu 4 753 €, čiže splátky dosiahli 8 650 €.

Pokuty udelené MsP v priebehu roku 2011 boli vo výške 15 281 €, uhradených bolo za 15 499 € a v pohľadávkach zostalo celkom 7 223 €, čo je o 168 € menej, ako bolo v roku minulom.

Za prenájom budov, priestorov, pozemkov mesto eviduje pohľadávky v sume 5 491 €, čo je v porovnaní so stavom na začiatku roka nárast o 3 810 €, a to najmä v pohľadávkach za prenájom pozemkov. Podlžnosti z roku 2010 sú z výmeru 00050, 00099 a 00409 v celkovej sume 890 €. Zostávajúcich 4 601 € sa týka roku 2011.

Za výkon správy m.p.o. DUMAT mesto eviduje pohľadávku v sume 3 847 €. Oproti predchádzajúcemu roku je to zvýšenie o 1 659 €, keď za rok 2011 predpis týchto pohľadávok bol v sume 20 113 € a úhrady v bežnom roku boli iba 18 454 €. Platobná disciplína nájomníkov sa zhoršila a mesto opätovne na týchto neplatičov dopláca.

V čiastke 3 264 € sú pohľadávky za znečisťovanie ovzdušia v sume 123 €, pokuty za porušenie predpisov v sume 3 141 €.

Za opatrovateľskú službu sú občania mestu dlžní sumu 2 291 €, čo je o 595 € viac, ako na konci roku 2010. Podlžnosti sú z roku 2009 v sume 350 €, z obdobia január až november roku 2011 v sume 994 € a zostatok sú pohľadávky za december, ktoré sú splatné v januári nasledujúceho roku.

Pohľadávky z daňových príjmov pred účtovaním korekcií (odpis a opravné položky) mesto eviduje vo výške 262 275 €. Najvyšší podiel na nich majú pohľadávky z daní zo stavieb, a to takmer 93 %, v sume 243 066 €. Spolu s daňou z bytov v sume 8 444 € a daňou z pozemkov v sume 4 798 € je to 97,7 %. Medziročne tieto pohľadávky klesli o 18 731 €, čo je odrazom zlepšenia dobrovoľnej alebo vynútenej platobnej disciplíny platiteľov daní. V súčte tvoria pohľadávky z daní z nehnuteľností sumu 256 308 €, z nej je 87 547 € týkajúcich sa roku 2011.

Napriek úsiliu zamestnancov i napriek spolupráci s exekútorскими úradmi, zostávajú v evidencii mesta dlžníci, z ktorých v súlade s § 23b zákona č. 511/1992 Zb. uvádzame:

| Subjekt | Nedoplatok € |
|---|--------------|
| Agentúra sociálnych služieb | 2 603,63 |
| Bohumil Blaško B-B Company, Kvášovec 8 | 6 955,86 |
| COOP Jednota P. Bystrica, SD v konkurze, Hliny 1412/4 | 1 881,61 |
| DAMONT, s.r.o., Továrenská 1 | 3 173,71 |
| EDILAN, spol. s r.o., Pribinove sady 19 | 1 917,72 |

| | |
|---|-----------|
| Miroslav Dokupil – REALITY X, Trenčín | 5 010,37 |
| KOVOFINÁL SK, a.s., Továrenská 1 | 11 899,21 |
| Metalurg_Immo, s.r.o., Mlynské nivy 45 | 61 440,81 |
| OVD, spol. s r.o., A. Sládkoviča 647/79 | 8 797,44 |
| Pavol Christov, Dubnica nad Váhom | 4 037,93 |
| Peter Habšuda –ALMA, Dubnica nad Váhom | 2 509,05 |
| PETRODOM trade s.r.o., Mikulášska 1 | 7 608,26 |
| PROJECT TWO s.r.o., Elektrárenská 8 | 19 739,99 |
| Reality - X57 CZ, s.r.o., Uherský Brod | 2 548,16 |
| STAKOS SLOVAKIA, a.s., Dubnica nad Váhom | 1 967,59 |
| TAMAT, s.r.o., Dubnica nad Váhom | 2 132,16 |
| TRIPO SLOVAKIA, s.r.o., Areál ZTS 924 | 3 902,22 |
| ZTS - METALURGIA, a.s. v konkurze, Továrenská | 2 383,98 |
| ZTS Dubnica nad Váhom plus, a.s. v konkurze, Továrenská 924/1 | 70 955,87 |

V evidencii daňových dlžníkov medzi fyzickými osobami sú evidovaní:

| Fyzické osoby | Nedoplatok € |
|---|---------------------|
| Christov Pavol, SNP 51 | 284,34 |
| Cigánik Peter, Centrum II. 73 | 251,53 |
| Habšuda Peter, Vajanského 9 | 230,08 |
| Holas Rastislav, Jilemnického 838, N. Dubnica | 3 423,64 |
| Homola Pavol, SNP 7, Nová Dubnica | 1 196,74 |
| Hruška Dušan Ing., Edisonova 29, Bratislava | 3 900,13 |
| Koyšová Jarmila, Centrum I. 125 | 311,24 |
| Malovec Radovan, Prejtská 126 | 251,82 |
| Martiš Rastislav, Nad Zábrehom I. 1 | 697,80 |
| Molnár Viliam, SNP 48 | 229,67 |
| Mönnich Ivan Ing., Pruské 427 | 6 176,20 |
| Pagáčová Želmíra, Pruské 367 | 194,76 |
| Rajec Miroslav, K Váhu1, | 481,68 |
| Sláviková Jaroslava | 199,63 |
| Sucháň Jozef, Centrum II. 51 | 2 066,96 |
| Šuranský Juraj Ing., Sasinkova 6587, Piešťany | 357,25 |
| Villím Štefan, Námestie MS 12 | 321,03 |
| Vrábel Peter Ing., Centrum I. 94 | 201,30 |

K pohľadávkam z daňových príjmov sa pričleňujú aj pohľadávky dane za psa. Tieto evidujeme v celkovej výške 3 683 € a zaznamenali oproti minulému roku nárast o 272 €. Z rozhodnutí za rok 2011 zostalo v pohľadávkach 1 180 €.

Poslednou položkou daňových príjmov vykazovaných mestom, ktorá sa oproti predchádzajúcemu roku zvýšila o 180 € je položka dane za užívanie verejného priestranstva vo výške 2 284 €, z ktorých 1 989 € tvorí pohľadávka voči SPP – distribúcia, a.s., Bratislava. Ide o nedoplatok z roku 2010 z rozhodnutia o zvláštnom užívaní pozemnej komunikácie (rozkopanie MK a chodníkov – rekonštrukcia plynovodu C II) podložený platobným výmerom. Organizácia podala odvolanie a Daňové riaditeľstvo SR tomuto odvolaniu vyhovel a platobný výmer č. 3120016210 zrušilo, keďže rozkopávka bola posúdená ako konanie vo verejnom záujme. Pohľadávka bude postúpená do škodovej komisie na posúdenie a bude odpísaná.

Poslednou skupinou pohľadávok sú *iné pohľadávky* s hodnotou 90 318 €, ktoré mesto eviduje voči m.p.o. DUMAT za výkon správy bytov na základe Mandátnej zmluvy č. SM – 1/2005 Mz o zabezpečovaní činností v oblasti bytového hospodárstva a týkajú sa obdobia pred 1. 1. 2009. Na tieto pohľadávky mesto tvorilo opravnú položku vo výške 100 %, ktorá je zahrnutá v stĺpci korekcií. DUMAT sa viac krát pokúšal analyzovať tieto pohľadávky, avšak vzhľadom na nedostatky v ich evidencii v rokoch predchádzajúcich je to

úloha veľmi prácna a až po jej ukončení je možné k týmto pohľadávkam zaujať konečné stanovisko – pravdepodobne budú odpísané ako nevyžiteľné.

Finančné účty vyjadrujú finančné prostriedky, ktoré boli k 31. 12. 2011 na účtoch mesta, resp. v pokladni v hotovosti. Hotovosť činila 134 €, peniaze na ceste 9 211 € (ZŠ s MŠ CI omylom zaslané financie na účet mesta, ktoré patrili inému poskytovateľovi – projekt „Moderná škola“) a prostriedky na účtoch mesta 3 915 330 €. V tomto termíne boli na účte mesta aj prostriedky, ktoré patria rozpočtovým organizáciám mesta, ktoré im na začiatku roka boli vrátené späť na ich vlastné účty. Rovnako na účte mesta boli aj finančné prostriedky určené na výstavbu dopravného napojenia firmy DELTA a prostriedky zo ŽSR určené na náhradnú výsadbu.

Mesto v uplynulom roku poskytlo ZŠ s MŠ C I návratnú finančnú výpomoc v súlade s uznesením MsZ vo výške 27 000 €. Na pokrytie potrieb projektu stačila čiastka 23 445 € a tak škola 3 555 € ku koncu roku 2011 mestu vrátila. Výpomoc vráti po zúčtovaní projektu v roku 2012.

Poslednou položkou na strane aktív je **časové rozlíšenie**, ktoré obsahuje náklady budúcich období v sume 18 545 € (poistenia, predplatné, členské, ročná softvérová podpora) a príjmy budúcich období 17 638 € (2 996 € za ubytovanie, 14 642 € za skládkovanie odpadu od Spoločnosti Stredné Považie, a.s.).

PASÍVA

| Názov | Predchádzajúce obdobie – r. 2010 | Bežné obdobie – rok 2011 |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Vlastné imanie a záväzky | 43 340 921 | 46 598 535 |
| Vlastné imanie | 32 715 955 | 32 838 266 |
| v tom: výsledok hospodárenia | 32 715 955 | 32 838 266 |
| Záväzky | 6 252 670 | 5 687 619 |
| v tom: rezervy | 61 661 | 53 152 |
| zúčt.vzťahov | 13 413 | 12 221 |
| dlhodobé záväzky | 13 543 | 14 383 |
| krátkodobé záväzky | 828 688 | 461 214 |
| bankové úvery | 5 335 365 | 5 146 649 |
| Časové rozlíšenie | 4 372 296 | 8 072 650 |

Pasíva v súvahe mesta sú tvorené tromi skupinami, a to vlastným imaním, záväzkami a časovým rozlíšením. Mesto neúčtovalo iba v skupine D. súvahy, ktorá patrí vzťahom k účtom klientov štátnej pokladnice.

Ako **vlastné imanie** je v našom prípade výsledok hospodárenia, ktorý je súčtom výsledku hospodárenia roku sledovaného, teda roku 2011 a zodpovedá porovnaniu účtovných tried 5 a 6 v aktuálnom účtovníctve a je vyjadrený sumou 779 794 € a výsledkov rokov predchádzajúcich v sume 32 058 472 €, kde sa odzrkadlili všetky presuny a prevody súvisiace so zmenou účtovania a ich opráv.

Výsledok hospodárenia za rok 2011 je teda rozdielom medzi výnosmi a nákladmi mesta, keď výnosy celkom (účtovná trieda 6) boli vyčíslené sumou 9 192 257 € a náklady celkom (účtovná trieda 5) vrátane splatnej dane z príjmov 6 779 € (zodpovedá zrazenej a zaplatenej dani z príjmu kreditných bankových úrokov) sumou 8 412 463 €.

Záväzky sú zhrnutím viacerých skupín pasív, ktoré majú svoje vlastné podskupiny.

Prvou z nich sú rezervy, ktoré sa rovnajú podskupine ostatné krátkodobé rezervy a majú hodnotu 53 152 €. Je tu účtovaná tvorba rezervy na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, odvody, ďalej rezerva na audit účtovnej závierky roka a životné jubileá.

Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy v sume 12 221 € sa rovná podskupine ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a dáva informáciu o poskytnutých a nevyčerpaných prostriedkoch určených jednak rozpočtovým organizáciám mesta - prenesené kompetencie na školy v sume 11 840 € a hmotnú núdzu

v sume 24 €, jednak výnosov úrokov na účte dotácií za rok 2011 v sume 350 €, ktoré boli odvedené na účet štátnej pokladnice v zmysle zákona do 10.1.2012, a 7 € je zúčtovanie projektu na ZŠ s MŠ CII. Ďalšou podskupinou sú dlhodobé záväzky, kde okrem sociálneho fondu v sume 13 551 € sú i záväzky z nájmu týkajúce sa nákupu vozidla pre potreby MsP v sume 832 €.

Obsiahlu podskupinu tejto skupiny pasív tvoria krátkodobé záväzky so sumou 461 214 €. Celá suma sa skladá z nasledovných položiek:

Záväzky voči dodávateľom v celkovej sume 125 361 € obsahujú:

1. TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom celkom 91 209 € - odvoz odpadu, čistenie mesta, zimná údržba, udržiavanie čistoty počas Dubnických Vianoc a Silvestra,
2. A.V.I.S spol. s r.o., Bratislava v sume 8 667 € za ročnú údržbu informačného systému,
3. Ing. Peter Martinka KT PLUS TRADE v sume 3 850 € za kalendáre na rok 2012 a novoročné pozdravy,
4. Pecná záhrada, spol. s r.o., Bolešov v sume 3 407 € za údržbu priestranstiev,
5. PETMART, s.r.o., Nová Dubnica v sume 3 406 € za údržbu priestranstiev,
6. Privatex – Pyro, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 3 300 € za ohňostroj na Silvestra,
7. ELTODO OSVETLENIE, s.r.o., Košice v sume 1 777 € za zapojenie vianočného osvetlenia a nové odberné miesta,
8. Anton Dado – Pohrebné služby, suma 1 514 € za údržbu cintorína,
9. Slovenská pošta, a.s., B. Bystrica v sume 1 273 € za služby v decembri 2011,
10. DuTaF CENTRUM, spol. s r.o., Dubnica nad Váhom v sume 1 232 € za údržbu priestranstiev,
11. Ing. arch. Lubomír Bútora 1 200 € za stavebný dozor v 12/11 na stavbe DD Prejta,
12. EMPEMONT Slovakia, s.r.o., Bratislava 902 € za výmenu bezdrôtového prijímača,
13. Slovak Telekom, a.s., Bratislava 783 € za telefónne poplatky,
14. FaxCopy, a.s., Bratislava 543 € za prenájom kopírovacieho prístroja,
15. KONZULT – DCA, s.r.o., Dubnica nad Váhom 480 € za protipožiarne služby za 12/2011,
16. Ing. Juraj Fabuš, Dubnica nad Váhom 452 € za služby serverhostingu za 12/2011,
17. Mgr. Tibor Holly – Du.I.B.P., Dubnica nad Váhom 450 € za služby BOZP za 12/2011,
18. Ostatní dodávatelia v sume 916 €.

Všetky záväzky voči dodávateľom boli splatné v roku 2012 a v priebehu januára boli aj uhradené.

Významnou položkou tejto skupiny záväzkov sú **prijaté preddavky** na splátky bytov. Tieto evidujeme v sume 222 734 € a týkajú sa piatich bytov. Po podpísaní kúpno-predajných zmlúv budú byty prevedené do vlastníctva fyzických osôb a prijaté preddavky budú zúčtované voči tomuto predaju.

Ako ostatné záväzky je účtovaný členský príspevok do Združenia zborov pre občianske záležitosti na rok 2012 v sume 500 € a chyba pri prenose dát z jedného systému do druhého v sume 104 €.

V položke iné záväzky je celkom suma 414 €, ako výsledné saldo príspevkov na stravu členom ZO OZ SLOVES a zrážok zo miezd zamestnancov za túto službu.

Záväzky voči zamestnancom v sume 61 638 € sú v plnej miere mzdy a platy za december 2011. Na tieto záväzky priamo nadväzuje položka ostatné priame dane, nakoľko je to záväzok z dane z príjmov zamestnancov voči daňovému úradu. Je to čiastka 7 612 €, ako i záväzok zo zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia v sume 37 359 €.

Do krátkodobých záväzkov bola podľa novelizácie legislatívy po prvýkrát účtovaná aj daň z príjmov vo výške 5 492 €, ktorá súvisela so „ziskom“ pri predaji pozemkov, ktorý bol realizovaný v priebehu roku 2011.

Záväzky sú cudzím zdrojom krytia, a ako vidno z uvedenej tabuľky, najväčší podiel na nich majú bankové úvery, a to 90,5 %. Stav úverov k 31. 12. 2011 bol 5 146 649 €. Tieto zdroje sú rozobraté v ďalšej časti spracovaného materiálu ako samostatná časť – viď nasledujúca kapitola - C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

Poslednou skupinou pasív je časové rozlíšenie s hodnotou 8 072 417 €, ktoré v prípade mesta sa rovná výnosom budúcich období a táto hodnota zodpovedá:

- zostatkovej cene majetku obstaraného z cudzích zdrojov (zo štátneho rozpočtu a mimo VS) v sume 7 667 904 €,
- Dopravnému napojeniu firmy DELTA v sume 287 784 €,
- Nájomnému za hrobové miesta v sume 17 877 €,
- Licenciám na využívanie výherných automatov v sume 92 597 €,
- Výnosom budúcich období na ZŠ s MŠ CIII v sume 1 002 €,
- Splátke bytu v sume 3 499 €,
- Rybárskym lístkom v hodnote 880 €,

- Školnému v ZUŠ v sume 780 €,
- Jazykové kurzy v hodnote 94 €.

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Bilancia záväzkov

Záväzky ako súčasť pasív sú uvedené aj komentované v predchádzajúcej kapitole v časti pasív.

Bankové úvery

Na základe zmluvy o úvere č. 27002/2004 poskytla Dexia banka Slovensko, a. s. mestu v roku 2004 dlhodobý úver vo výške 67 110 900,- Sk, teda 2 227 674 €. Prostriedky z úveru boli výhradne určené na:

- reštrukturalizáciu úveru č. 27/007/2003 čiastkou 29 610 900,- Sk, t.j. 982 902 €
- splatenie komunálnych obligácií čiastkou 37 500 000,- Sk, t.j. 1 244 772 €

Splatnosť úveru je dohodnutá na 27. 3. 2015. Prvá splátka bola 29. 3. 2005. Mesačné splátky zodpovedajú podmienkam dohodnutým v zmluve a rovnajú sa 18 422,63 €.

Zabezpečenie úveru:

- 1.) nehnuteľným majetkom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 27/002/2004/A (budova MsÚ s.č. 434 s pozemkom, hala recyklačného strediska s.č. 1678 s pozemkami, tribúna futbalového a atletického štadióna s pozemkom, tribúna a šatne s.č. 1416 s pozemkom, športová hala s. č. 656 s pozemkom).
- 2.) nehnuteľným majetkom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 27/002/2004/B (dom kultúry s. č. 435 s pozemkom, pozemok – zastavané plochy a nádvorcia, parc. Č. 1110/22, výmera 2540 m² - LV č. 2600).

Ešte počas roku 2008 došlo k uvoľneniu niektorých nehnuteľností spod záložného práva a založené zostalo na:

- **tribúnu futbalového atletického štadióna s pozemkom,**
- **tribúnu a šatne s.č. 1416 s pozemkom,**
- **športovú halu s.č. 656 s pozemkom.**

Stav úveru k 31. 12. 2011 je 717 018,64 €.

V decembri roku 2007 bola medzi Mestom Dubnica nad Váhom a Dexia bankou Slovensko, a. s. uzavretá Zmluva o termínovanom úvere č. 27/013/07 na čiastku 42 600 000,- Sk, teda 1 414 061 €. Rozhodnutie o prijatí úveru bolo schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 81/2007 zo dňa 14. 11. 2007. Prostriedky získané úverom boli použité na zefektívnenie energetického hospodárstva v objektoch patriacich mestu a na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu technickej infraštruktúry mesta. Splácanie úveru je rovnomerné, s prvou splátkou 25. 7. 2008 v sume 245 000,- Sk, t.j. 8 132,51 € mesačne. Amortizácia úveru je dohodnutá dňom 16. 12. 2022, čiže splátky sú rozložené na 15 rokov.

Zabezpečenie úveru – nakoľko bol úver poskytnutý v spolupráci s EIB - nebolo požadované.

Stav úveru k 31. 12. 2011 je 1 072 495,52 €.

Mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 17. 3. 2010 prijalo uznesenie č. 18/2010, ktorým schválilo kúpu nehnuteľností nachádzajúcich sa v mestskom športovom areáli v Dubnici nad Váhom, vedených na liste vlastníctva č. LV 4209 od MFK, a.s., Športovcov 655, Dubnica nad Váhom v nasledovnom členení:

- a) rozostavaná stavba – tribúna, na pozemku parcelné číslo KN-C 1257/8,
- b) pozemok parcelné číslo KN-C 1257/8, zastavané plochy a nádvorcia o výmere 1341 m²,
- c) futbalové ihrisko s umelým trávnatým povrchom na pozemku parcelné číslo KN-C 1256/2,
- d) pozemok parcelné číslo KN-C 1256/2, ostatné plochy o výmere 6551 m²,
- e) oplotenie futbalového ihriska na pozemku KN-C 1256/2,
- f) vonkajšie úpravy – osvetlenie futbalového ihriska na pozemku KN-C 1256/2.

Ďalším uznesením č. 38/2010 zo dňa 19. 4. 2010 mestské zastupiteľstvo schválilo prijatie úveru na kúpu vyššie uvedených nehnuteľností vo výške 1 050 000,- € spolu s nasledujúcimi podmienkami:

- a) zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou mesta a dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke,
- b) dobu úveru 10 rokov s trojmesačným EURIBOROM + marža 1,15 % p.a.,
- c) splátka úveru mesačne so 6 mesačným odkladom splátok,

d) splácanie úrokov mesačne.

Na základe uvedených uznesení bola dňa 10. mája 2010 podpísaná Zmluva o termínovanom úvere č. 508/2010/UZ so VÚB, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava súčasne s Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 847/2010/D. Úver bol mestu obratom poskytnutý a mesto uhradilo kúpnu cenu vyššie uvedených nehnuteľností predávajúcemu. Dňom 13. 5. 2010 tak zadĺženosť mesta stúpila. Úroky boli uhrádzané v priebehu roku pravidelne a prvá splátka vo výške 9 292,- € bola uhradená v decembri 2010, takže **stav úveru k 31. 12. 2011 je 929 204,- €.**

Mestské zastupiteľstvo dňa 27. 5. 2010 na základe predložených materiálov k prijatiu preklenovacieho úveru na prefinancovanie rekonštrukcie jednej zo základných škôl v meste prijalo uznesenie č. 43/2010. Jednalo sa o realizáciu projektu „Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Centrum I, Dubnica nad Váhom“. Prijatie úveru bolo schválené vo výške 1 929 000,- € s možnosťou opakovanej prolongácie úveru a zároveň s podmienkami:

- a) zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou,
- b) úroková sadzba 3 mesačný EURIBOR plus marža 0,78 % p.a.
- c)

Tieto podmienky boli premietnuté do Zmluvy o Dexia Komunál eurofondy úvere (B) č. 27/011/10, ktorú mesto uzavrelo s bankou Dexia banka Slovensko, a.s., Hodžova 11, Žilina dňa 24. 6. 2010. Súčasne mesto ako odovzdávajúci odovzdal banke ako preberajúcemu samostatným protokolom VISTA ZMENKU č. 27/011/10, ktorou si banka zabezpečila splatenie úveru.

K 1. 1. 2011 bol stav úveru 288 658,92 €. V priebehu roku 2011 bol úver čerpaný v sume 116 409,29 €, a to na úhradu faktúry za interiérové vybavenie v hodnote 62 580 €, stavebné práce v hodnote 28 008 € a za verejné obstarávanie a monitorovacie správy k tomuto projektu v hodnote 25 821 €. Suma poskytnutého úveru tak dosiahla 405 068,21 €. Po ukončení projektu bola podaná záverečná žiadosť o platbu. Keďže do termínu splatnosti úveru neboli mestu poukázané finančné prostriedky, úver bol v tejto výške prolongovaný a jeho splatnosť posunutá na 22. 6. 2012. Po kontrole vykonaných prác bolo mestu poukázaných 389 892,28 €, ktoré boli použité na splátku úveru v súlade so zmluvou. Zostatok úveru 15 175,93 € bol splatený z vlastných prostriedkov mesta. **K 31. 12. 2011 je zostatok úveru nulový a úverový vzťah bol ukončený.**

Na tom istom zasadnutí mestského zastupiteľstva bolo prijaté i uznesenie č 44/2010, týkajúce sa rekonštrukcie ďalšej školy.

Prijatie úveru bolo schválené vo výške 1 594 000,- €, opätovne od VÚB, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava za podmienok:

- a) úver vo výške 1 594 000,- € za účelom realizácie projektu „Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Centrum III, Pod hájom 967/29, Dubnica nad Váhom“,
- b) zabezpečenie úveru blankozmenkou mesta a dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke,
- c) zriadenie záložného práva na pohľadávku z osobitného účtu, na ktorý bude poukázaný nenávratný finančný príspevok na uvedený projekt,
- d) registráciu záložného práva v Notárskom centrálnom registri záložných práv,
- e) úrokovú sadzbu 3 mesačný EURIBOR plus marža 0,80 % p.a.

Dňa 10. 6. 2010 bola s VÚB, a.s., uzatvorená Zmluva o termínovanom úvere č. 692/2010/UZ, Zmluva č. 1114/2010/ZZ o zriadení záložného práva na pohľadávku z účtu, ako aj Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1138/2010/D. Následne 16. 6. 2010 bola zmluva o záložnom práve zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri pod spisovou značkou NCR zp: 12569/2010 u notárky JUDr. Želmíry Pagáčovej.

K 1. 1. 2011 bol stav úveru 64 148,74 €. V priebehu roku bola odoslaná žiadosť o záverečnú platbu a po vykonaní kontroly bolo na účet mesta zaslaných 56 841,52 €, ktoré boli použité na splatenie úveru. Zostatok úveru 7 307,22 € bol splatený z vlastných zdrojov mesta **a tak k 31. 12. 2011 je úver nulový a úverový vzťah bol ukončený.**

Na zasadnutie mestského zastupiteľstva 21. 10. 2010 bol predložený návrh na prijatie preklenovacieho úveru za účelom realizácie projektu „Rekonštrukcia objektov a prístavba špecializovaného zariadenia domova dôchodcov Dubnica nad Váhom“ a projektu „Rekonštrukcia kaštieľa pre Dubnické múzeum“. Poslanci uzneseniami č. 96/2010 a 97/2010 prijatie úverov odsúhlasili. Uznesením č. 96/2010 bolo schválené prijatie preklenovacieho úveru vo výške 2 998 000,- € od Dexie banky Slovensko na projekt „Rekonštrukcie objektov a prístavba špecializovaného zariadenia domova dôchodcov Dubnica nad Váhom“

s možnosťou prolongácie zmluvy dodatkom vrátane možnosti zmeny úveru na dlhodobý termínovaný úver a za podmienok:

- a) zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou,
- b) úrokovú sadzbu 3 mesačný EURIBOR plus marža 0,78 % p.a.,
- c) maximálnu výšku čerpania úveru v roku 2010 v hodnote 620 000,- €.

Dňa 3. 12. 2010 bola podpísaná Zmluva o Dexia Komunál eurofondy úvere (B) č. 27/023/10 na sumu 2 998 000,- € súčasne s Protokolom o odovzdaní a prevzatí zmenky. Stav úveru k 1. 1. 2011 bol 603 674,02 €. V priebehu roku 2011 bol úver čerpaný na úhradu výdavkov spojených so stavebnými prácami, a to v sume 614 692,88 € v júli a 659 091,73 € v decembri. Ďalej bolo z úveru hradených 16 000,- € za služby externého manažmentu. Celkové čerpanie za uplynulý rok teda dosiahlo sumu 1 289 784,61 €. V priebehu roku boli prijaté úhrady oprávnených výdavkov tohto projektu na základe našich žiadostí o platbu a prostriedky získané z tohto zdroja boli použité na splatenie úveru. Výška splátok dosiahla 1 166 018,60 € a tým **stav úveru k 31. 12. 2011 vykazuje hodnotu 727 440,03 €**. Keďže stavebné a rekonštrukčné práce stále prebiehajú, úver musel byť v decembri 2011 prolongovaný s novými zmluvnými podmienkami. Splatnosť úveru je 30. 11. 2012, výška úveru do 1 300 000,- €, úrokové rozpätie 2,5 % a úroková sadzba 3M EURIBOR.

Uznesením č. 97/2010 bolo schválené prijatie preklenovacieho úveru vo výške 2 478 000,- € od Dexia banky Slovensko, za účelom realizácie projektu „Rekonštrukcia kaštieľa pre Dubnické múzeum“ s možnosťou prolongácie zmluvy dodatkom vrátane možnosti zmeny úveru na dlhodobý termínovaný úver a za podmienok:

- a) zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou,
- b) úrokovú sadzbu 3 mesačný EURIBOR plus marža 0,78 % p.a.,
- c) maximálnu výšku čerpania v roku 2010 v hodnote 1 230 000,- €.

Zmluva o Dexia Komunál eurofondy úvere (B) č. 27/021/10 na sumu 2 478 000,- € spolu s Protokolom o odovzdaní a prevzatí zmenky boli podpísané dňa 4. 11. 2010.

Stav úveru k 1. 1. 2011 bol 1 230 000,- €. V priebehu roku bol úver čerpaný v sume 1 151 725,53 €, a to na úhradu faktúr za stavebné práce. Celkové čerpanie úveru tak dosiahlo sumu 2 381 725,53 €. Tak isto v priebehu roku bol úver splatený, a to sumou 2 025 436,43 zo zdrojov z refundácie a zostatok 356 289,10 € z vlastných zdrojov, nakoľko do doby splatnosti úveru nebola vykonaná konečná kontrola a ani refundované výdavky z posledne predloženej žiadosti.

Týmto bol úver splatený a k 31. 12. 2011 vykazuje nulový zostatok, čím sa úverový vzťah ukončil.

V máji 2010 po schválení postupu v MsZ uznesením č. 7/2009 vo februári 2009 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR – 22VS – 0801/0090/27 medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Mestom Dubnica nad Váhom na projekt Rekonštrukcia verejného osvetlenia – časť ulica Obrancov mieru v Dubnici nad Váhom v hodnote 263 157,80 € oprávnených výdavkov. Dodatkom č. 1 bola hodnota projektu znížená podľa výsledkov verejného obstarávania na 197 986,40 €. Následne pred realizáciou akcie bola podpísaná Zmluva o termínovanom úvere č. 505/2011/UZ na sumu 188 000,- € tak, ako bolo schválené v MsZ uznesením č. 54/2011 z júna 2011. Zároveň bola podpísaná aj Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 841/2011/D ako zabezpečenie pohľadávky VÚB, a.s., Bratislava plynúcej z poskytnutia úveru. Čerpanie úveru bolo v troch etapách a úver bol vyčerpaný na 100 %. Nastavený systém sledovania úveru vo VÚB pripisuje na úverový účet aj poplatky súvisiace s účtom a tak **stav úveru k 31. 12. 2011 je 188 374,33 €**.

Obdobne podľa uznesenia MsZ č. 43/2009 z mája 2009 bola podaná žiadosť o NFP v rámci výzvy ROP-4.1a-2009/1 za účelom realizácie projektu Rekonštrukcia námestia Matice slovenskej v Dubnici nad Váhom. V máji 2010 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. Z2214012009201 medzi Ministerstvom výstavby a regionálneho rozvoja SR a Mestom Dubnica nad Váhom na uvedený projekt na sumu 1 659 953,59 €. Dodatkom z augusta 2010 bola akceptovaná suma z verejného obstarávania, a to 1 657 998,46 € oprávnených výdavkov.

Uznesením MsZ č. 260/2011 bolo schválené prijatie úveru vo výške 1 575 000,- €, teda v rozsahu 95 % oprávnených výdavkov. Následne bola podpísaná Zmluva o termínovanom úvere č. 759/2011/UZ s VÚB, a.s., Bratislava. Zároveň s ňou bola podpísaná aj Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1208/2011/D, ako zabezpečenie pohľadávky banky voči veriteľovi, teda mestu Dubnica nad Váhom. Čerpanie úveru v roku 2011 bolo na dve etapy, a to v septembri sumou 495 099,73 € a v decembri sumou 1 014 895,58 € za stavebné práce. Tak ako v predchádzajúcom prípade, i tu sa na úverový účet pripisujú aj poplatky súvisiace s účtom a preto je stav úveru vyšší ako samotné čerpanie finančných prostriedkov a **k 31. 12. 2011 je jeho stav 1 512 116,65 €**.

Ak posudzujeme **úverovú zaťaženosť** mesta Dubnica nad Váhom ku dňu 31. 12. 2011, tak pri sume úverov 5 146 649 € je 46,35 % (v menovateli je vykazovaná skutočnosť bežných príjmov za rok 2010). Avšak v uvedenej sume sú aj úvery, ktoré súvisia so záväzkami z návratných zdrojov financovania prijatými na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie - § 17 ods. 8), ktoré v prípade mesta dosahujú sumu 2 427 931 €. Uplatnením uvedeného paragrafu klesne úverová zaťaženosť mesta na **24,48 %**, čo pri hranici 60 % podľa § 17, ods. 6, písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. je najmä v súčasnej dobe veľmi dobrým kritériom pri posudzovaní hospodárenia mesta.

I suma **ročných splátok** (splátky úverov z vlastných zdrojov a ročné úroky) opäť nadväzne na § 17 ods. 8) daná do pomeru k skutočným bežným príjmom za rok 2010 vykazuje prijateľnú hodnotu, a to **5,5 %**, keď už uvedený paragraf citovaného zákona, iba v písmene b) hovorí o hranici 25 %.

D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Právnické osoby zriadené mestom

Mesto v minulosti zriadilo nasledujúce právnické osoby:

1. ZŠ s MŠ Centrum I, Dubnica nad Váhom, IČO 35678127, rozpočtová organizácia,
2. ZŠ s MŠ Centrum II, Dubnica nad Váhom, IČO 31202284, rozpočtová organizácia,
3. ZŠ s MŠ Pod hájom, Dubnica nad Váhom, IČO 35678119, rozpočtová organizácia,
4. Materská škola Centrum II, Dubnica nad Váhom, IČO 37920332, rozpočtová organizácia,
5. Centrum voľného času, Dubnica nad Váhom, IČO 36128601, rozpočtová organizácia,
6. Základná umelecká škola, Dubnica nad Váhom, IČO 36124699, rozpočtová organizácia,
7. Zariadenie pre seniorov DUBINA, rozpočtová organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 00632333, rozpočtová organizácia,
8. Mestská poliklinika Dubnica nad Váhom, m.p.o., príspevková organizácia, IČO 17336244
9. DUMAT – mestská príspevková organizácia, príspevková organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 36293962
10. Dubnické múzeum, rozpočtová organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 37922335

Uvedené organizácie sú napojené na rozpočet mesta. Svoju činnosť financujú čiastočne z príspevkov mesta, ktoré sú rozpočtované v aktuálnom rozpočte mesta, z prostriedkov štátneho rozpočtu a tretím zdrojom je ich vlastný príjem. Zúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta bolo vykonané ku koncu účtovného obdobia a finančné prostriedky nepoužitú v roku 2011 boli vrátené na účet zriaďovateľa, teda mesta.

Prehľad o hospodárení rozpočtových organizácií za rok 2011 poskytuje nasledujúca tabuľka.

| Organizácia | BEŽNÉ PRÍJMY | | | BEŽNÉ VÝDAVKY | | | VÝSLEDOK | | |
|-------------------------|--------------|---------|---------|---------------|-----------|---------|------------|------------|---------|
| | rozpočet | plnenie | rozdiel | rozpočet | plnenie | rozdiel | rozpočet | plnenie | rozdiel |
| ZŠ s MŠ Centrum I, Dca | 70 131 | 88 295 | 18 164 | 1 146 437 | 1 145 874 | -563 | - 1076 306 | -1 057 579 | 18 727 |
| ZŠ s MŠ Centrum II, Dca | 57 066 | 97 364 | 40 298 | 844 631 | 844 545 | -86 | -787 565 | -747 181 | 40 384 |
| ZŠ s MŠ Pod hájom, Dca | 32 000 | 34 886 | 2 886 | 1 169 337 | 1 157 566 | -11 771 | -1 137 337 | -1 122 680 | 14 657 |
| MŠ Centrum II, Dca | 25 000 | 25 222 | 222 | 412 255 | 412 230 | -25 | -387 255 | -387 008 | 247 |
| CVČ, Dca | 21 360 | 40 049 | 18 689 | 194 084 | 194 084 | 0 | -172 724 | -154 035 | 18 689 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------------------|----------------|----------------|---------------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| ZUŠ, Dca | 15 000 | 16 674 | 1 674 | 267 753 | 260 619 | -7 134 | -252 753 | -243 945 | 8 808 |
| ŠKOLY | 220 557 | 302 490 | 44 555 | 4 034 497 | 4 014 918 | -19 579 | -3 813 940 | -3 712 428 | 101 512 |
| DS DUBINA, Dca | 449 616 | 449 616 | 0 | 1 093 524 | 1 093 524 | 0 | -643 908 | -643 908 | 0 |
| Dubnické múzeum | 2 030 | 28 735 | 26 705 | 42 030 | 42 030 | 0 | -40 000 | -13 295 | 26 705 |
| SPOLU | 672 203 | 780 841 | 70 630 | 5 170 051 | 5 150 472 | -19 579 | -4 497 848 | -4 369 631 | 128 217 |
| | KAPITÁLOVÉ PRÍJMY | | | KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY | | | VÝSLEDOK | | |
| | rozpočet | plnenie | rozdiel | rozpočet | plnenie | rozdiel | rozpočet | plnenie | rozdiel |
| ŠKOLY | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DS DUBINA, Dca | 0 | 0 | 0 | 132 079 | 132 079 | 0 | -132 079 | -132 079 | 0 |
| SPOLU | 0 | 0 | 0 | 132 079 | 132 079 | 0 | -132 079 | -132 079 | 0 |
| CELKOM | 672 203 | 780 841 | 70 630 | 5 302 130 | 5 282 551 | -19 579 | -4 629 927 | -4 501 710 | 128 217 |

Ako vlastné príjmy sú u organizácií uvedené príjmy, ktoré získavajú z poplatkov v MŠ, ZUŠ, CVČ, či školských kluboch, z nájomného a v prípade múzea zo vstupného a z predaja upomienkových predmetov. V roku 2011 bola účtovaný ako príjem u tohto zariadenia aj refundácia spotreby energií za predchádzajúci aj bežný rok od dodávateľa prác na rekonštrukcii kaštieľa – a.s. METROSTAV. Zariadenie pre seniorov DUBINA získava finančné prostriedky od občanov, ktorí sú tam ubytovaní a platia poplatky podľa schváleného všeobecne záväzného nariadenia mesta.

Výdavky týchto organizácií ďaleko preyšujú ich príjmy, preto ich činnosť je takmer z 90 % financovaná z príjmov, ktoré sa považujú za príjem mesta. Jedná sa o transfer na činnosť Zariadenia pre seniorov DUBINA, transfer na prenesené kompetencie normatívne i nenormatívne v oblasti školstva, ako aj príjem z prerozdelenia daní z príjmu fyzických osôb.

Právnické osoby založené mestom

Po likvidácii s.r.o. Poliklinika Dubnica nad Váhom v roku 2010 zostali nasledujúce spoločnosti:

1. TSM Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36312941 – 100 %
2. Dubnica Invest, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36338974 – 100 %

Spoločnosť TSM s.r.o., Dubnica nad Váhom v priebehu roku 2011 vykonávala na základe zmluvy s mestom pre jeho potreby jednak zber a vývoz komunálneho odpadu, zber a separovanie odpadu vo forme druhotných surovín (sklo, plasty, kov, ...), údržbu zelene, čistotu mesta a zimnú údržbu miestnych komunikácií.

Spoločnosť Dubnica Invest, s. r. o., Dubnica nad Váhom nevyvíjala počas uplynulého roku žiadnu činnosť.

Organizácie, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu mesta

Rok 2011 bol pre mesto rokom nedostatku vlastných príjmov, keď sa svetová hospodárska i finančná kríza prejavila aj v samospráve. Znížené čiastky pri prerozdelení dane z príjmov fyzických osôb znamenali šetrenie nielen pri financovaní činnosti samosprávy ako takej, ale šetrenie zasiahlo aj oblasť poskytovania dotácií v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mesta č. 7/2007 a č. 4/2009. I keď v rozpočte mesta boli po úpravách rozpočtované prostriedky na tieto dotácie vo výške 97 tis. eur, boli realizované dotácie vo výške 73 172 €. Prehľad organizácií a výška im poskytnutých dotácií je v nasledujúcej tabuľke.

| Organizácia | IČO | účel | Suma [€] |
|--|-----------|--|----------|
| Futsalový klub Dubnica nad Váhom, obč.združ. | 42149797 | I.openliga vo futsale | 500,00 |
| MO Matice slovenskej, Dubnica nad Váhom | 179027 | Maginova liter.súťaž, výtvarná súťaž,...r.2011 | 300,00 |
| SZZP, okres.rada, P.Bystrica (Ing.Arpad Maďar) | 698172001 | XVII.ročník športových hier zdrav.postih.2011 | 100,00 |
| Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO č.1, Dca | 897019358 | kultúrne akcie, činnosť spev.skupiny STUDNICA | 400,00 |
| ŠK šachu TJ Spartak, Dca, obč.združ. | 30231558 | súťaž družstiev v II.štvrtroku 2011 | 250,00 |

| | | | |
|---|---------------|--|-----------|
| ŠK JUDO TJ Spartak, Dca,obč.zdrut. | 36127558 | sústredenie - august 2011 | 500,00 |
| Záujmové združenie FS Vršatec, Dca | 37916858 | činnosť I. polrok 2011 - zájazd, kroje, opravy | 6 000,00 |
| Okresné združenie TK, P. Bystrica | 31931651 | vyhlásenie najlepších športovcov | 300,00 |
| Atletický klub TJ Spartak, Dubnica nad Váhom | 30227704 | medzinárodný míting EA Classic - Atletický most | 10 000,00 |
| Atletický klub TJ Spartak, Dubnica nad Váhom | 30227704 | činnosť mládežníckych družstiev v r. 2011 | 500,00 |
| Atletický klub TJ Spartak, Dubnica nad Váhom | 30227704 | činnosť mládežníckych družstiev v r. 2011 | 4 500,00 |
| ŠK hádzanej, Dubnica nad Váhom | 624951 | I.liga hádzanej mužov SR a dorastu | 500,00 |
| Klub slovenských turistov, Dubnica nad Váhom | 17058783 | Dubnická tridsiatka 2011 | 300,00 |
| Slovenský rybársky zväz, Dubnica n/V | 178209302 | Preteky detí v LRU | 500,00 |
| Kolkársky klub FESA, Dubnica nad Váhom | 42144906 | zápasy, tréningy, turnaje | 150,00 |
| Svojpomocný klub stomikov - ILCO, Ilava | 34055088 | Trojstretnutie stomikov - Slovensko - Poľsko - Česko | 150,00 |
| Združenie kresť.seniorov Slovenska,3-05, Dca | 31745741 | slávnostné posedenie občanov | 50,00 |
| DOMKA Združenie saleziánskej mládeže Dca | 34057927 | AFRIKA FEST | 50,00 |
| Raketomodelársky klub Dubnica nad Váhom | 35664169 | Medzin.súťaž kozm.modelov - Dubnický máj 2011 | 500,00 |
| DIADUB, ZO diabetikov, Dubnica nad Váhom | 641332008 | rekondičné pobyty, diab.dni, edukácie, činnosť | 500,00 |
| ZŠ sv.Dominka Savia, Dubnica nad Váhom | 30414156 | XVIII. Ročník Šporovej olympiády cirkev.škôl | 150,00 |
| Záujmové združenie FS Mladosť, Dca | 42014042 | Medzinár.FF v Macedónsku - jún/júl 2011 | 1 500,00 |
| Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO č.2, Dca | 89701930 | rehabil.aktivity, zájazdy, činnosť | 500,00 |
| ŠK cyklistiky, Dubnica nad Váhom | 36122530 | medzinárodné cyklistické preteky mládeže | 2 900,00 |
| Wild Kings Dubnica, o.z., Dubnica nad Váhom | 37913557 | Slovenská extraliga | 400,00 |
| TJ Nové Považie Prejta, Prejtská 133, Dca | 14224305 | energie na prevádzku športového areálu | 500,00 |
| SZZP, Dubnica nad Váhom | 698172030 | športové hry v N.Dci, divadelné predstavenie,.. | 200,00 |
| Slovenská asociácia silných mužov, Trenčín | 36130885 | Slovenský pohár silných mužov - 25.6.2011 | 500,00 |
| SRRZ Rodič.združenie pri ZUŠ, Dca, obč.združ. | 17319617/1265 | XXV.ročník detskej výtvarnej Dubnice, 2011 | 200,00 |
| Asociácia FINTEŠ GABRHEL, Trenčín | 42019079 | Kinder silák Dubnice - 19.6.2011 | 200,00 |
| TJ Nové Považie Prejta, Prejtská 133, Dca | 14224305 | činnosť v III. štvrťroku | 500,00 |
| Centrum nepočujúcich ANEPS, N. Dca | 30868904/305 | sociálno-rekondičný pobyt - august 2011 | 200,00 |
| Športový klub hádzanej, Dubnica nad Váhom | 624951 | majstrovské stretnutia - II. polrok 2011 | 500,00 |
| Vladimír Jakubík, Dubnica nad Váhom | 34531017 | Rocková Dubnica - III. ročník | 500,00 |
| Kolkársky klub FESA, Dubnica nad Váhom | 42144906 | zápasy, tréningy, turnaje - III. a IV. štvrťrok | 150,00 |
| BC Dubnica, Dubnica nad Váhom | 36131202 | Pohár Janka Zacharu a činnosť v II.polroku 2011 | 500,00 |

| | | | |
|--|--------------|---|------------------|
| Raketomodelársky klub Dubnica nad Váhom | 35664169 | medzinárodná súťaž F5J-FAI | 500,00 |
| PYROPLUS-org.zl. Milkberry, s.r.o. Dubnica n. V. | 36679216 | Festival pyromuzikálnych ohňostrojev | 500,00 |
| AEROKLUB Dubnica nad Váhom,OZ, Slávnica | 17066816 | FAI - ME v leteckej akrobacii,ADVANCED Dca 2011 | 500,00 |
| SZCH - 20, Prejta, Prejtská 206/231, Dca | 178322306 | Miestna výstava králikov, hydiny, holubov,... | 70,00 |
| Slovenský zväz zdravotne postihnutých, Dca | 698172030 | Zájazd, posedenie, Mikuláš,.. | 200,00 |
| Mestský hokejový klub, obč.združ.,Dubnica n/v. | 37916386 | súťažné zápasy žiakov, dorastencov, juniorov - IV.Q 2011 | 13 000,00 |
| Mestský hokejový klub, obč.združ.,Dubnica n/v. | 37916386 | súťažné zápasy žiakov, dorastencov, juniorov - IV.Q 2011 | 7 000,00 |
| Mestský hokejový klub, obč.združ.,Dubnica n/v. | 37916386 | súťažné zápasy žiakov, dorastencov - 10. - 12. mesiac 2011 | 10 000,00 |
| ŠK hádzanej, Dubnica nad Váhom | 624951 | majstrovské stretnutia mužov a žiakov - 11/2011 | 500,00 |
| DIADUB, ZO diabetikov, Dubnica nad Váhom | 641332008 | akadémia Svetový deň diabetikov, 19. výročie založenia .. | 250,00 |
| Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO č.1, Dca | 897019358 | posedenie, termálne kúpalisko, 2.ročník spev.súťaže,... | 400,00 |
| Raketomodelársky klub Dubnica nad Váhom | 35664169 | súťaž histor.modelov SAM, let.modelov F5J-FAI a medzinár.súť. | 500,00 |
| TJ Nové Považie Prejta, Prejtská 133, Dca | 14224305 | energie na prevádzku športového areálu - IV. Q 2011 | 1 000,00 |
| Centrum nepočujúcich ANEPS, N. Dca | 30868904/305 | vianočné posedenie | 200,00 |
| Špeciálna ZŠ, Dubnica nad Váhom | 34058982 | benefičný koncert Vianočný anjel - 20.12.2012 | 200,00 |
| Združenie kresť.seniorov Slovenska,3-05, Dca | 31745741 | slávenie Vianoc a Mikuláša | 100,00 |
| Olympic fitness centrum, D.Matušík | 32284802 | nominačný pretek na MS - Veľká cena Dubnice v kult.afitnes | 500,00 |
| Slovenská únia sluchovo postihnutých, Ilava | 42136938/170 | sociálno rehabilitačný pobyt - november/december 2011 | 150,00 |
| Mestská liga malého futbalu, Dca | | súťaž mestskej ligy - nájom ihriska za 10. - 12. mesiac 2011 | 340,00 |
| DuTaF CENTRUM, s.r.o., Dubnica nad Váhom | 652067 | memoriál Ľudovíta Baduru v mal.futbale - V. ročník (12/11) | 250,00 |
| Dom Matice slovenskej, Dubnica nad Váhom,p.o. | 42142709 | Autobus dobrej vôle, Vyhodnotenie výtvar.súťaže | 370,00 |
| FS Vršatec, záuj.združ., Dubnica nad Váhom | 37916858 | doprava Budapešť - Dubnica a späť | 500,00 |
| SPOLU | | | 72 480,00 |

Organizácie, ktoré získali prostriedky z rozpočtu mesta tieto do konca roku aj zúčtovali.

Vzťahy so štátnym rozpočtom

Zúčtovanie vzťahov z poskytnutých grantov a transferov v členení podľa poskytovateľa, poskytnutej sumy, sumy použitej a uvedením rozdielu je v kapitole A., časť I.

Vzťah so štátnymi fondmi a ostatné

Mesto v roku 2011 neuzatvorilo žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti dve príspevkové organizácie, a to DUMAT a Mestskú polikliniku Dubnica. Informácie o ich hospodárení sú uvedené nižšie.

DUMAT, m. p. o., Dubnica nad Váhom

Príspevková organizácia spravujúca zverený majetok mesta mala pre rok 2011 v rozpočte mesta stanovený príspevok na činnosť vo výške 568 630 €, čo bolo v porovnaní s rokom predchádzajúcim o 102 152 € menej. Prostriedky boli určené na krytie bežných výdavkov.

Okrem tohto príjmu si organizácia plánovala aj vlastné príjmy, a to v celkovej výške 286 822 €, čo bolo v porovnaní s rokom predchádzajúcim o 44 710 € menej. Vlastné príjmy zahŕňali príjem z prenájmu 145 600 €, príjem z predaja tovarov a služieb 135 650 € a ostatné poplatky za 5 572 €.

Z uvedeného vyplýva, že v porovnaní s rokom predchádzajúcim mala príspevková organizácia hospodáriť s finančnými prostriedkami nižšími o 146 862 €. Zníženie bolo dôsledkom prenajatia zimného štadióna novému nájomcovi.

| | |
|------------------------|-----------|
| Plánované bežné príjmy | 855 452 € |
| Skutočné bežné príjmy | 848 429 € |
| Plnenie | 99 % |

Organizácia splnila vlastné príjmy na 107 % a príjem od mesta bol plnený na 95 %.

| | |
|-------------------------|-----------|
| Plánované bežné výdavky | 855 452 € |
| Skutočné bežné výdavky | 822 427 € |
| Plnenie | 96 % |

Organizácia okrem bežných výdavkov nemala v priebehu predchádzajúceho roku výdavky iného charakteru.

Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 (v €) – údaje sú za hlavnú činnosť organizácie

| Číslo účtu | Náklady a výnosy | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--|--------------|-----------------------|--|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 067 | 229 607 | 234 313 |
| 648 | Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 083 | 1 045 | 7 101 |
| 65 | Zúčtovanie rezerv a oprav.položiek z prev.čin. | 090 | 1 435 | 17 297 |
| 66 | Finančné výnosy | 100 | 112 | 78 |
| 69 | Výnosy z transferov a rozpočt.príjmov obce | 124 | 725 230 | 808 355 |
| | Účt. trieda 6 celkom - výnosy | | 957 429 | 1 067 144 |
| 501 | Spotreba materiálu | 002 | 25 132 | 28 702 |
| 502 | Spotreba energie | 003 | 251 407 | 343 686 |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 007 | 44 141 | 48 598 |
| 512 | Cestovné | 008 | 0 | 0 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 009 | 115 | 79 |
| 518 | Ostatné služby | 010 | 46 330 | 38 822 |
| 521 | Mzdové náklady | 012 | 196 138 | 207 441 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 013 | 65 421 | 69 360 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 015 | 3 041 | 2 393 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 016 | 10 528 | 11 629 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 020 | 1 123 | 1 107 |
| 545 | Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 025 | 0 | 13 |
| 548 | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 027 | 8 311 | 287 |
| 55 | Odpisy, rezervy a oprav.položky z prev.činn. | 029 | 186 330 | 230 559 |
| 563 | Kurzové straty | 043 | 0 | 0 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 047 | 4 285 | 7 982 |
| 569 | Manká a škody na finančnom majetku | 048 | 0 | 0 |
| 591 | Splatná daň z príjmu | 136 | 1 349 | 131 |
| | Účt. trieda 5 – náklady vč. splatnej dane | | 842 480 | 990 658 |

Hlavná činnosť sledovaná vo výkaze pri porovnaní tr. 6 a tr. 5 vykazuje u tejto organizácie „zisk“ v sume 114 949 €.

Mestská poliklinika Dubnica, m.p.o., Dubnica nad Váhom

Druhou príspevkovou organizáciou mesta je Mestská poliklinika Dubnica. Táto hospodári s vlastnými príjmami, ktoré kryjú potrebu bežných výdavkov. Pre rok 2011 mesto organizácii neposkytlo žiadne finančné príspevky. Organizácia okrem bežných príjmov v sume 687 000 € zapojila do rozpočtu aj prostriedky z minulých rokov v sume 22 000 € a napriek tomu zostavila rozpočet ako schodkový. Príjmy celkom boli stanovené o 310 tisíc eur nižšie, ako v roku predchádzajúcom. Pri započítaní finančných operácií sú nižšie o 288 tisíc.

Celkové plánované príjmy 709 000 €
boli naplnené vo výške 709 452 €, t.j. 100 %

Výdavky organizácia predpokladala smerovať jednak do bežných výdavkov v sume 713 103 €, do kapitálových 1 700 € a vo finančných 5 200 €. Jej výdavky celkom potom boli 720 003 €, čo je v porovnaní s rokom predchádzajúcim menej o 274 527 €.

Celkové plánované výdavky 720 003 €
boli naplnené vo výške 695 453 €, t.j. 97 %

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami v skutočnosti bol prebytok 13 999 €.

Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 (v €) – údaje sú za hlavnú činnosť organizácie

| Číslo účtu | Náklady a výnosy | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--|--------------|-----------------------|--|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 067 | 468 569 | 456 774 |
| 642 | Tržby z predaja materiálu | 085 | 5 876 | 7 448 |
| 648 | Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 089 | 191 885 | 196 806 |
| 662 | Úroky | 102 | 21 | 379 |
| 663 | Kurzové zisky | 103 | 0 | 0 |
| 692 | Výnosy z kapitál.transferov... | 126 | 107 611 | 45 593 |
| | Účtovná trieda 6 celkom | 134 | 775 167 | 707 000 |
| 501 | Spotreba materiálu | 002 | 33 643 | 43 063 |
| 502 | Spotreba energie | 003 | 93 946 | 87 813 |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 007 | 13 879 | 26 506 |
| 512 | Cestovné | 008 | 167 | 230 |
| 518 | Ostatné služby | 010 | 59 557 | 53 482 |
| 521 | Mzdové náklady | 012 | 328 934 | 319 940 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 013 | 101 796 | 102 273 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 015 | 20 423 | 21 612 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 016 | 8 777 | 1 069 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 020 | 467 | 699 |
| 542 | Predaný materiál | 023 | 5 937 | 7 439 |
| 548 | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 027 | 5 073 | 4 697 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 030 | 108 053 | 45 593 |
| 563 | Kurzové straty | 043 | 0 | 0 |
| 591 | Splatná daň z príjmov | 136 | 4 | 71 |
| | Náklady celkom | | 780 735 | 714 416 |

Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi z hlavnej činnosti organizácie, teda medzi triedami 6 a 5 je **strata 5 568 €**.

F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2011 neprevzalo záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby v takom význame, ako to ustanovuje § 17 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z.

Z roku 2007 je na základe uznesenia MsZ č. 81/2007 platný Sľub odškodnenia podľa § 725 a nasl. Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení za úver poskytnutý TSM Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36312941 vo výške 22 400 000,- Sk, t.j. 743 543,78 €. Finančné prostriedky získané z predmetného úveru spoločnosť použila na nákup hmotného majetku potrebného k zabezpečeniu vývozu odpadu zmluvne potvrdeného s Mestom Dubnica nad Váhom. Spoločnosť si povinnosti voči banke spočívajúce v platení úrokov a úhrade splátok úveru priebežne plní. K 31. 12. 2011 je stav úveru 562 494 €.

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Mesto ako právny subjekt **nevykonáva** podnikateľskú činnosť.

H. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

V ostatných rokoch začali mnohé krajiny Organizácie pre hospodársku spoluprácu a rozvoj v rámci verejnej správy intenzívne využívať nástroje, ako strategické plánovanie, meranie a porovnávanie výkonnosti, riadenie či rozpočtovanie orientované na výkonnosť - na Slovensku označované ako programové rozpočtovanie.

Od roku 2009 sa „povinnosť“ pripravovať tzv. programové rozpočty vzťahuje aj na jednotlivé subjekty samosprávy - teda obce, mestá a vyššie územné celky (ďalej len „subjekty samosprávy“). Znamená to, že rozpočty územnej samosprávy pre roky 2009-2011 už obsahujú údaje o zámeroch a cieľoch samospráv, čím sa podstatne zvyšuje informačná hodnota týchto dokumentov a súčasne sa implementujú základy pre plánovanie výdavkov v strednodobom časovom horizonte s možnosťou konfrontovať plány samosprávy so skutočnosťou, t.j. prezentovať v rozpočtoch ciele (výkonnosť samosprávy) a monitorovať ich dosahovanie.

Programové rozpočtovanie je systém založený na plánovaní úloh a aktivít subjektov samosprávy v nadväznosti na ich priority a alokovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov. Aj v prípade mesta bol rozpočet zostavený v programovej štruktúre, čiže alokoval (rozdělil) výdavky rozpočtu do jednotlivých programov. V rozpočte mesta bolo stanovených 7 programov (program = súhrn, či skupina navzájom súvisiacich aktivít vykonávaných na splnenie definovaných cieľov a zámerov) s viacerými podprogramami. Prehľad o sumárnych výdavkoch podľa týchto kritérií v členení na bežné výdavky, kapitálové výdavky a výdavky finančné je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

| Bežný rozpočet | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------------------|--------------|
| Program/Podprogram | rozpočet | plnenie | Prekroč.+ Úspora - | % |
| Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva | 1 642 354 | 1 392 209 | -250 145 | 84,8 |
| Podprogram 1.1 Riadenie mesta | 35 500 | 15 733 | -19 767 | 44,3 |
| Podprogram 1.2 Členstvo v organizáciách a združeníach | 8 000 | 7 824 | -176 | 97,8 |
| Podprogram 1.3 Strategické plánovanie a projekty | 129 588 | 84 316 | -45 272 | 65,1 |
| Podprogram 1.4 Daňová a rozpočtová politika mesta | 23 457 | 44 834 | 21 377 | 191,1 |
| Podprogram 1.5 Kontrola, petície a sťažnosti | 0 | 0 | 0 | X |
| Podprogram 1.6 Právne služby pre mesto | 0 | 0 | 0 | X |
| Podprogram 1.7 Zmluvné služby a poradenská činnosť | 29 305 | 21 026 | -8 279 | 71,7 |
| Podprogram 1.8 Zabezpeč. úloh spojených s voľbami, | 22 710 | 22 678 | -32 | 99,8 |
| Podprogram 1.9 Archív a registratúra | 0 | 0 | 0 | X |
| Podprogram 1.10 Vzdelávanie zamestnancov mesta | 18 000 | 5 145 | -12 855 | 28,6 |
| Podprogram 1.11 Mestský informačný systém | 29 771 | 20 063 | -9 708 | 67,4 |
| Podprogram 1.12 Autodoprava | 9 560 | 8 569 | -991 | 89,6 |
| Podprogram 1.13 Agenda MsÚ | 1 336 463 | 1 162 021 | -174 442 | 86,9 |
| Program 2: Služby občanom | 1 420 029 | 1 379 467 | -40 562 | 97,1 |
| Podprogram 2.1 Zbor pre občianske záležitosti | 4 276 | 3 821 | -455 | 89,4 |
| Podprogram 2.2 Sociálne oddelenie | 82 870 | 66 609 | -16 261 | 80,4 |
| Podprogram 2.3 Opatrovateľská služba | 222 458 | 199 706 | -22 752 | 89,8 |
| Podprogram 2.4 Centrum neziskových organizácií | 1 596 | 1 175 | -421 | 73,6 |
| Podprogram 2.5 Matrika | 14 632 | 15 755 | 1 123 | 107,7 |
| Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD | 1 093 524 | 1 093 524 | 0 | 100,0 |
| Program 3: Bezpečnosť | 354 574 | 344 958 | -9 616 | 97,3 |
| Podprogram 3.1 Mestská polícia | 324 900 | 319 309 | -5 591 | 98,3 |
| Podprogram 3.2 Mestský dobrovoľný hasičský zbor | 5 467 | 4 132 | -1 335 | 75,6 |
| Podprogram 3.3 Civilná ochrana | 6 707 | 5 044 | -1 663 | 75,2 |
| Podprogram 3.4 Doprava | 17 500 | 16 473 | -1 027 | 94,1 |
| Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo | 271 343 | 276 422 | 5 079 | 101,9 |
| Podprogram 4.1 Kultúra | 109 478 | 120 643 | 11 165 | 110,2 |
| Podprogram 4.2 Rozvoj CR, propag. mesta a kult. podujatí | 39 442 | 33 605 | -5 837 | 85,2 |
| Podprogram 4.3 Dubnický folklórny festival | 27 725 | 26 492 | -1 233 | 95,6 |
| Podprogram 4.4 Mestská knižnica | 52 668 | 53 652 | 984 | 101,9 |
| Podprogram 4.5 Dubnické múzeum | 42 030 | 42 030 | 0 | 100,0 |
| Program 5: Životné prostredie | 1 371 370 | 1 351 323 | -20 047 | 98,5 |
| Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň | 358 701 | 349 972 | -8 729 | 97,6 |
| Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo | 1 012 669 | 1 001 351 | -11 318 | 98,9 |
| Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj | 1 275 296 | 1 101 495 | -173 801 | 86,4 |
| Podprogram 6.1 Výstavba | 155 601 | 49 311 | -106 290 | 31,7 |
| Podprogram 6.2 Správa majetku | 551 065 | 511 134 | -39 931 | 92,8 |
| Podprogram 6.3 Starostlivosť o majetok - DUMAT | 568 630 | 541 050 | -27 580 | 95,1 |
| Program 7: Školstvo | 4 150 891 | 4 089 202 | -61 689 | 98,5 |
| Podprogram 7.1 Materské školy | 1 042 792 | 1 040 350 | -2 442 | 99,8 |
| Podprogram 7.2 Základné školy | 2 095 524 | 2 085 607 | -9 917 | 99,5 |
| Podprogram 7.3 Vzdelávacie aktivity – voľnočasové | 658 838 | 651 703 | -7 135 | 98,9 |
| Podprogram 7.4 Školské stravovanie | 237 343 | 237 342 | -1 | 100,0 |
| Podprogram 7.5 Neštátne školy a školské zariadenia | 45 000 | 45 000 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 7.6 Šport na školách a školských zariadeniach | 0 | 0 | 0 | x |
| Podprogram 7.7 Prenesený výkon štátnej správy | 24 490 | 24 369 | -121 | 99,5 |
| Podprogram 7.8 Riadenie školstva | 46 904 | 4 831 | -42 073 | 10,3 |
| SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY | 10 485 857 | 9 935 076 | 550 781 | 94,7 |

| Kapitálový rozpočet | rozpočet | plnenie | Prekroč.+ Úspora - | % |
|---|------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| Program/Podprogram | | | | |
| Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva | 15 432 | 3 872 | -11 560 | 25,1 |
| Podprogram 1.11 Mestský informačný systém | 15 432 | 3 872 | -11 560 | 25,1 |
| Podprogram 1.13 Agenda MsÚ | 0 | 0 | 0 | X |
| Program 2: Služby občanom | 132 079 | 132 079 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD | 132 079 | 132 079 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 2.7 Rozvoj mestskej polikliniky | 0 | 0 | 0 | x |
| Program 3: Bezpečnosť | 17 500 | 16 279 | -1 221 | 93,0 |
| Podprogram 3.1 Mestská polícia | 17 500 | 16 279 | -1 221 | 93,0 |
| Podprogram 3.4 Doprava | 0 | 0 | 0 | X |
| Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo | 0 | 0 | 0 | X |
| Podprogram 4.2 Rozvoj CR, propag. mesta a kult. podujatí | 0 | 0 | 0 | X |
| Program 5: Životné prostredie | 308 726 | 146 319 | -162 407 | 47,4 |
| Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň | 179 486 | 17 079 | -162 407 | 9,5 |
| Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo | 129 240 | 129 240 | 0 | 100,0 |
| Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj | 5 368 197 | 4 713 174 | -655 023 | 87,8 |
| Podprogram 6.1 Výstavba | 5 151 897 | 4 499 544 | -652 353 | 87,3 |
| Podprogram 6.2 Správa majetku | 216 300 | 213 630 | -2 670 | 98,8 |
| Program 7: Školstvo | 28 548 | 28 548 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 7.9 Riadenie školstva | 28 548 | 28 548 | 0 | 100,0 |
| SPOLU KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY | 5 870 482 | 5 040 271 | -830 211 | 85,8 |

| Finančné operácie | rozpočet | plnenie | Prekroč.+ Úspora - | % |
|---|------------------|------------------|-----------------------|-------------|
| Program/Podprogram | | | | |
| Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva | 7 033 684 | 4 470 572 | -2 563 112 | 63,6 |
| Podprogram 1.13 Agenda MsÚ | 7 033 684 | 4 470 572 | -2 563 112 | 63,6 |
| Program 3: Bezpečnosť | 2 359 | 1 922 | -437 | 81,5 |
| Podprogram 3.1 Mestská polícia | 2 359 | 1 922 | -437 | 81,5 |
| SPOLU FINANČNÉ VÝDAVKY | 7 036 043 | 4 472 494 | -2 563 549 | 63,6 |

Monitorovacia správa, ktorá okrem vyhodnotenia výdavkov vo finančnom vyjadrení (hárky KL) obsahuje aj vyhodnotenie cieľov (hárky PR) je prílohou k tomuto materiálu a je označená ako príloha č. 1.

ZÁVER

Vychádzajúc z uvedených skutočností navrhujeme **celoročné hospodárenie** Mesta Dubnica nad Váhom za rok 2011

schváliť bez výhrad.

V Dubnici nad Váhom 8. 6. 2012
Spracovala : Ing. Mária Barčíková