

Závěrečný účet mesta

Dubnica nad Váhom

za rok 2012

OBSAH

A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

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

IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

V. HOSPODÁRENIE FONDOV

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

Podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znp. (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,
- bilanciu 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

V decembri roku 2011 bol MsZ predložený návrh rozpočtu na roky 2012 – 2014 so zámerom schválenia rozpočtu na rok 2012. Rozpočet na roky 2013 – 2014 MsZ berie iba na vedomie a nie sú záväzné, slúžia ako východiská pre roky nasledujúce.

MsZ, ktoré sa konalo 15.12.2011 prerokovávalo materiál „Návrh rozpočtu mesta na roky 2012 – 2014“ a prijalo **uznesenie číslo 456/2011** v tomto znení:

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom

A) neschvaľuje

po zapracovaní schválených pozmeňujúcich návrhov rozpočet mesta na rok 2012, ktorý bol predložený poslancom v 6 miestnej ekonomickej klasifikácii.

B) neberie na vedomie

rozpočet mesta na roky 2013 – 2014

Vysvetlenie:

Aj keď návrh rozpočtu bol v zákonom stanovenej lehote a zákonom stanovenej forme zverejnený na úradnej tabuli aj web-stránke mesta, neboli k nemu podané žiadne pozmeňujúce návrhy ani podnety. Rovnako to bolo aj s návrhmi VZN o odpadoch a daniach.

Pred prerokovaním návrhu rozpočtu boli predložené na schválenie aj dve VZN mesta, ktoré úzko súvisia so zostavovaním rozpočtu a ich uplatnenie zabezpečuje príjmovú časť rozpočtu. Išlo o VZN mesta o daniach a o poplatkoch za komunálny odpad. Pri oboch legislatívnych normách boli uznesením MsZ príjmy mesta z týchto zdrojov znížené - pri dani z nehnuteľností o 156 400 eur, pri poplatkoch o 93 460 eur - čím sa stal rozpočet mesta schodkovým, čo je v rozpore so zákonom č. 583/2004 Z.z. Riešením tohto stavu mal byť materiál, ktorý na samotnom zasadnutí MsZ bol medzi poslancov rozdáný (príloha č.1), a to „Rozpočet 2012 pozmeňujúce návrhy“, obsahujúci zmeny v celej škále programov, resp. podprogramov s určením položiek v 3 miestnej ekonomickej klasifikácii. Uvádzajú sa údaje z navrhnutého rozpočtu – v stĺpci „pôvodne“, potom stĺpec „úprava“ a posledným je „rezerva“. Odhliadnuc od chybného zaradenia výdavkov, od súčtových chýb v predložennom materiáli, od skutočnosti, že pri tvorbe rozpočtu **nie je možné rozpočtovať tvorbu rezervného fondu**, materiál neposkytoval ucelený pohľad na rozpočet ako celok. Konkrétne, ak po schválení iných sadzieb daní, či hodnôt poplatkov bol výpadok v príjmoch 249 860 eur, ďalším návrhom sa toto zníženie príjmov iba prehĺbilo. A to tým, že pri znížení výdavkov v oblasti kultúry – program 4, nebral predkladateľ do úvahy fakt, že v tomto programe sú výdavky viazané na príjmy mesta (tzv. dovezená kultúra – podujatia, ktoré v meste realizujú iné súbory a návštevníci platia za ne vstupné) a tak, ak sa podujatia nebudú konať, nebude mať mesto ani príjmy.

Na túto skutočnosť boli poslanci upozornení priamo na zasadnutí, a keďže pozmeňujúce návrhy (ktoré znamenali schodkový rozpočet) už schválili, samotné uznesenie týkajúce sa rozpočtu schválené nebolo. Mesto teda hospodáril v rozpočtovom provizóriu.

Dňa 10. 5. 2012 bol na rokovanie MsZ opätovne predložený návrh rozpočtu na roky 2012 – 2014. Opätovne na samotnom zasadnutí bol distribuovaný medzi poslancov materiál „Rozpočet 2012 pripomienky poslan. klubu SMER-SD, LS-HZDS – schválené MsZ dňa 10. 5. 2012“. Po schválení týchto „pripomienok“ nasledovalo samotné schvaľovanie návrhu rozpočtu.

Poslanci **prijali uznesenie č. 165/2012** v nasledujúcom znení:

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom

schvaľuje

v zmysle rokovacieho poriadku MsZ čl. 11 bod 16 vrátenie materiálu „Rozpočet mesta na rok 2012“ na prepracovanie. Na základe uvedeného článku žiadame o zapracovanie schválených zmien a opätovné predloženie na MsZ po prerokovaní v MsR a finančnej komisii do 29. 5. 2012.

Na základe schválených zmien a aktuálneho vývoja situácie (pretrvávajúce rozpočtové provizória), bol opätovne spracovaný návrh rozpočtu na roky 2012 -2014, ktorý bol predložený na schválenie na plánovanom zasadnutí MsZ dňa 28. 6. 2012. Aj v tomto prípade poslanci predložili v priebehu zasadnutia k danému bodu materiál „Rozpočet 2012 pripomienky poslan. klubov SMER – SD, LS – HZDS a KDH, SDKU – DS“, kde navrhujú presuny výdavkov v programoch, podprogramoch, resp. položkách ekonomickej klasifikácie v šesťmiestnej klasifikácii. Tieto presuny schválili pred hlasovaním o návrhu rozpočtu a k návrhu bolo **prijaté uznesenie č. 192/2012** v znení:

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom

a) **schvaľuje rozpočet**

mesta na rok 2012 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.

b) ukladá MsÚ doručiť schválený rozpočet podľa odseku A) do 28. 7. 2012 poslancom a komisiám MsZ, vrátane organizácií, ktorých zriaďovateľom je mesto.

c) berie na vedomie rozpočet mesta na roky 2013 – 2014.

Ak uznesenie MsZ stanovuje, že rozpočet mesta v uvedených programoch je zafinancovaný až na „konkrétne jednotlivé akcie“, vznikol problém spojenia tohto uznesenia s faktom, že mesto hospodáril podľa provizória. V priebehu tohto obdobia bola čiastočne dokončená akcia „rekonštrukcia námestia Matice slovenskej“, teda „konkrétna jednotlivá akcia“, ktorú v súlade s citovaným uznesením musí navrhnutý rozpočet akceptovať. Pre vyrovnanosť rozpočtu by to ale znamenalo neakceptovanie pripomienok poslancov, kedy by bolo potrebné upraviť hodnotu v podpoložke 717003 o sumu dokončenia námestia a tým by nebolo vlastne splnené uznesenie MsZ, ktorým poslanci schválili uvedené pripomienky. Preto, ak malo byť dodržané uznesenie MsZ č. 192/2012 a súčasne dodržaný zákon, kde je akceptovanie výdavkov počas provizória (1/12 mesačne z posledne schváleného rozpočtu prekročená nebola) do aktuálneho návrhu rozpočtu samozrejmosťou, výsledkom bol rozpočet schodkový. Preto primátor mesta pozastavil výkon tohto uznesenia. Poslanci boli o tejto skutočnosti informovaní zákonným spôsobom.

Na zasadnutí MsZ dňa 21. 8. 2012 poslanci **prijali uznesenie č. 223/2012**, ktorého znenie bolo nasledujúce:

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom

potvrďuje v zmysle § 13 ods. 8 Zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov platnosť uznesenie č. 192/2012 zo dňa 28. 6. 2012.

Po prijatí tohto uznesenia požiadal primátor mesta okresnú prokuratúru o stanovisko k uvedenej situácii.

Mesto sa však týmto uznesením dostalo do patovej situácie, ktorú sa snažilo vyriešiť vypracovaním zmeny rozpočtu na rok 2012. V nej podľa aktuálneho vývoja navrhlo viaceré zmeny príjmov, či výdavkov mesta a súčasne riešilo „schodok“ rozpočtu, ktorý súvisel s „konkrétnou jednotlivou akciou“, a to dokončenie (aj keď iba čiastočné) rekonštrukcie námestia. I. zmena rozpočtu mesta na rok 2012 bola predložená na schválenie MsZ, ktoré sa konalo 30. 10. 2012. Poslanci prijali uznesenie **č. 405/2012** v znení:

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom v zmysle Rokovacieho poriadku č. 11 ods. 16 **vracia predkladateľovi** na prepracovanie materiál I. zmena rozpočtu na rok 2012 na najbližšie plánované mestské zastupiteľstvo.

Jediným argumentom poslaneckého zboru bola skutočnosť, že v tabuľke boli ako „schválený rozpočet“ uvedené údaje, ktoré dosvedčovali, že mesto má vlastne rozpočet „schodkový“.

Zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo 15. 11. 2012 malo v programe „protest prokurátora“, vzťahujúci sa na návrh rozpočtu mesta na rok 2012, kde sa predpokladalo, že poslanci protestu vyhovejú a tak sa na druhý pokus uzavrie kauza rozpočet. Nestalo sa, pretože uznesením č. 409/2012 Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom **neprijalo uznesenie k predloženému návrhu v znení:**

„**vyhovuje** protestu prokurátora proti uzneseniu mestského zastupiteľstva v Dubnici nad Váhom č. 223/2012 zo dňa 21. 8. 2012 v spojení s uznesením mestského zastupiteľstva v Dubnici nad Váhom č. 192/2012 zo dňa 28. 6. 2012“.

Následne bolo prijaté uznesenie č. 410/2012 v znení:

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom

nevyhovuje

protestu prokurátora proti uzneseniu mestského zastupiteľstva v Dubnici nad Váhom č. 223/2012 zo dňa 21. 8. 2012 v spojení s uznesením mestského zastupiteľstva v Dubnici nad Váhom č. 192/2012 zo dňa 28. 6. 2012".

Na tom istom zasadnutí MsZ bola predložená aktualizovaná I. zmena rozpočtu mesta na rok 2012. Opätovne bola označená zmena ako „prvá“, pretože predchádzajúca schválená nebola. K tomuto materiálu poslanci zaujali stanovisko, ktoré je vyjadrené v uznesení č. 412/2012 a znie:

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom **neprijalo uznesenie k predloženému návrhu v znení: „schvaľuje**

I. zmenu rozpočtu mesta na rok 2012".

Ani týmto pokusom nebol odstránený rozpor v rozpočte a tak posledným pokusom vyriešiť vzniknutý problém doma bolo predloženie materiálu (už tretíkrát) s názvom I. zmena rozpočtu na rok 2012 na rokovanie MsZ, ktoré sa konalo 13. 12. 2012.

Zrejme podľa predchádzajúceho vzoru uznesenie, ktoré poslanci k predloženému materiálu prijali bolo toto:

Uznesenie číslo 415/2012

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom **neprijalo uznesenie k predloženému návrhu v znení** „schvaľuje I. zmenu rozpočtu mesta na rok 2012.“

S cieľom vyriešenia celého tohto problému bol spracovaný materiál „I. zmena rozpočtu na rok 2012“, ktorú schválil primátor mesta. V tejto zmene boli premietnuté všetky vplyvy, ktoré súviseli v prevažnej miere s akceptovaním skutočností „vis major“, teda zmeny, ktoré mesto musí akceptovať, ako aj drobné zmeny spočívajúce v presunoch finančných prostriedkov v rámci položiek, či medzi položkami, podpoložkami, programami a podprogramami rozpočtu mesta. Týmito zmenami sa zmenil objem príjmov i výdavkov, a to vo všetkých troch zložkách rozpočtu. Prehľad je uvedený nižšie.

| ROZPOČET | schválený rozpočet - rok 2012 | zmena | upravený rozpočet - rok 2012 | plnenie rozpočtu - rok 2012 | rozdiel | % plnenia |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------|
| bežné príjmy | 11 770 677 | 191 464 | 11 962 141 | 12 242 491 | 280 350 | 102,34% |
| bežné výdavky | 11 034 220 | -67 489 | 10 966 731 | 10 204 959 | -761 772 | 93,05% |
| schodok/prebytok | 736 457 | 258 953 | 995 410 | 2 037 532 | 1 042 122 | 204,69% |
| kapitálové príjmy | 3 772 943 | -495 878 | 3 277 065 | 3 189 236 | -87 829 | 97,32% |
| kapitálové výdavky | 2 345 610 | -201 565 | 2 144 045 | 1 608 684 | -535 361 | 75,03% |
| schodok/prebytok | 1 427 333 | -294 313 | 1 133 020 | 1 580 552 | 447 532 | 139,50% |
| finančné operácie - príjmy | 1 809 186 | 53 579 | 1 862 765 | 1 421 323 | -441 442 | 76,30% |
| finančné operácie - výdavky | 3 991 195 | 0 | 3 991 195 | 4 076 993 | 85 798 | 102,15% |
| schodok/prebytok | -2 182 009 | 53 579 | -2 128 430 | -2 655 670 | -527 240 | 124,77% |
| schodok/prebytok - CELKOM | -18 219 | 18 219 | 0 | 962 414 | 962 414 | |

V súhrnnom vyjadrení sú údaje rozpočtu a jeho plnenia nasledovné:

| ROZPOČET | schválený rozpočet - rok 2012 | zmena | upravený rozpočet - rok 2012 | plnenie rozpočtu - rok 2012 | rozdiel | % plnenia |
|-------------------------|-------------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------|-----------|
| Príjmy celkom | 17 352 806 | -250 835 | 17 101 971 | 16 853 050 | -248 921 | 98,54% |
| Výdavky celkom | 17 371 025 | -269 054 | 17 101 971 | 15 890 636 | -1 211 335 | 92,92% |
| Schodok/prebytok celkom | -18 219 | 18 219 | 0 | 962 414 | 962 414 | |

Ako bolo uvedené, zmena bola odsúhlasená primátorom mesta a znamenala zníženie príjmov celkom o sumu 250 835 eur, keď bežné príjmy boli zvýšené o 191 464 eur, kapitálové príjmy poklesli o 495 878 eur

a príjmy z finančných operácií boli zvýšené o 53 579 eur. Celý pokles kapitálových príjmov bol dôsledkom externého vplyvu, a to zrušenie kapitálového transferu pre Zariadenie pre seniorov DUBINA v sume 25 000 eur, nerealizovanie refundácie výdavkov za rekonštrukciu kaštieľa pre Dubnické múzeum v sume 298 750 eur z eurofondov a ŠR a neuspokojenie pohľadávky mesta voči ASS za predaj nehnuteľností (rekonštruovaná z prostriedkov Európskej únie a ŠR. V časti bežného rozpočtu mesta došlo tiež k vplyvom, ktoré mesto vo svojom rozpočte musí akceptovať, a to:

- zmena spôsobu poskytovania finančných prostriedkov pre ASS 57 600 eur, granty v oblasti kultúry za 4 050 eur, prenesený výkon štátnej správy a projekty v oblasti školstva -56 909 eur, transfer pre Zariadenie pre seniorov DUBINA -24 441 eur, refundácia výdavkov za rekonštrukciu kaštieľa -22 300 eur,
- Akceptovanie vlastných príjmov Zariadenia pre seniorov DUBINA 120 556 eur, škôl a školských zariadení v sume 47 325 eur a príjmy počas DFF v sume 3 450 eur.

Na zmiernenie výpadku kapitálových príjmov boli do rozpočtu zvýšené daňové príjmy, ktorých vývoj bol v priebehu roku pozitívnejší, ako predpokladal pôvodný rozpočet.

Vo finančných operáciách bolo do zmeny zahrnuté akceptovanie uznesení MsZ týkajúce sa použitia rezervného fondu v úhrnnej výške 101 100 eur, pri súčasnom znížení použitia prostriedkov z minulých rokov na náhradnú výsadbu zelene o sumu 47 781 eur.

V nadväznosti na pokles príjmov boli prijaté aj opatrenia vo výdavkovej časti rozpočtu tak, aby bol rozpočet v konečnom dôsledku vyrovnaným. Celkom teda výdavky mesta poklesli o 269 054 eur, keď boli bežné výdavky znížené o 67 489 eur a kapitálové o 201 565 eur. V rozpočtovaných výdavkoch finančných transakcií k zmene nedošlo. Bežné výdavky v programe 1., podprograme 1.13 boli v nadväznosti na transfer pre ASS zvýšené o uvedenú sumu, t.j. 57 600 eur, v programe 2., podprograme 2.6 v nadväznosti na vlastné príjmy zvýšené o 58 705 eur, v programe 4. vzhľadom na viazanosť financií na DFF poklesli výdavky celkom o 1 350 eur, i keď v podprograme 4.3 a podprograme 4.4 v súvislosti s grantmi a vlastnými príjmami výdavky stúpili o 5 650 eur, v programe 5. s podprogramom 5.2 boli výdavky znížené o 109 250 eur. Ďalej v programe 6. zvýšenie bežných výdavkov o 43 368 eur je kumuláciou zvýšenia bežných výdavkov (presunom z výdavkov kapitálových) v podprograme 6.1 v súlade s preklasifikovaním výdavkov v projekte Rekonštrukcie DD Prejta v sume 51 000 eur a zníženia bežných výdavkov v programe 6.2 o 7 632 eur – údržba neskoršie odovzdaného nového cintorína do používania. V programe 7. školstvo boli znížené bežné výdavky o 116 562 eur, kde je premietnuté zníženie prenesenej kompetencie a zrealnenie príjmov v skupine projektov.

Kapitálové výdavky v upravenom rozpočte poklesli celkom o 67 489 eur, keď v súvislosti so zvýšenými vlastnými príjmami Zariadenia pre seniorov DUBINA boli ich výdavky zvýšené v tejto oblasti o 28 510 eur (vybavenie SZ Prejta), akceptovalo sa preklasifikovanie výdavkov z kapitálového charakteru na bežný – Rekonštrukcia DD Prejta v sume 51 000 eur a zrealnil sa výdaj smerujúci do náhradnej výsadby od ŽSR a sadové úpravy na Hájoch v sume 86 547 eur (zníženie). Akceptovaním uznesení MsZ týkajúcich sa rekonštrukčných prác (výmeny okien) na ZŠ s MŠ Pavla Demitru, poklesli kapitálové výdavky o 87 128 eur. Rekonštrukcia južnej tribúny pred konaním Atletického mosta stála mesto 11 820 eur („podnet občanov“), rozšírenie mostíka ul. Hurbanova – Pod hájom bolo drahšie o 3 000 eur a na projektovej dokumentácii na rekonštrukciu tribúny sa ušetrilo 2 000 eur. Tieto skutočnosti vyrovnali rozpočet tak, aby bol v súlade s legislatívnymi normami.

II. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

(údaje v €)

| ROZPOČET | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| bežné príjmy | 11 962 141 | 12 242 491 | 280 350 | 102,34% |
| kapitálové príjmy | 3 277 065 | 3 189 236 | -87 829 | 97,32% |
| Spolu | 15 239 206 | 15 431 727 | 192 521 | 101,26% |

Pre hodnotenie rozpočtového hospodárenia sú smerodajné údaje príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie, teda v prípade schodkového rozpočtového hospodárenia sa nimi tento schodok vyrovnáva.

Ako je uvedené v tabuľke, rozpočtované príjmy boli splnené na 101,26 % pri ich preplnení o 192 521 eur. Bežné príjmy boli vyššie o 280 350 eur a kapitálové vykazujú neplnenie 87 829 eur.

Bežné príjmy

(údaje v €)

| Bežné príjmy | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| Daňové príjmy | 7 277 173 | 7 603 316 | 326 143 | 104,48% |
| Nedaňové príjmy | 1 452 967 | 1 363 669 | -89 298 | 93,85% |
| Granty | 27 750 | 27 597 | -153 | 99,45% |
| Transfery v rámci verejnej správy | 3 204 251 | 3 247 909 | 43 658 | 101,36% |
| spolu | 11 962 141 | 12 242 491 | 280 350 | 102,34% |

Na bežných príjmoch sa 60 % podieľajú príjmy daňové, 12 % príjmy nedaňové a zostatok, teda 28 % tvoria granty a transfery. To je pomer rozpočtovaných príjmov. V skutočnosti sa údaje mierne menia, a to daňové tvoria 62 %, nedaňové 11 % a granty a transfery 27 %. Oproti rozpočtu boli prekročené daňové príjmy a granty a transfery.

(údaje v €)

| Daňové príjmy | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| Daň z príjmu fyzických osôb | 4 825 250 | 4 842 243 | 16 993 | 100,35% |
| Dane z nehnuteľností | 1 531 973 | 1 759 623 | 227 650 | 114,86% |
| Dane za špecifické služby | 919 950 | 1 001 339 | 81 389 | 108,85% |
| Daň za dobývací priestor | 0 | 111 | 111 | x |
| spolu | 7 277 173 | 7 603 316 | 326 143 | 104,48% |

Plnenie daňových príjmov na 104,48 % je výsledkom splnenia, ba i prekročenia jednotlivých položiek týchto príjmov a celkom mesto získalo o 326 143 eur viac, ako stanovoval rozpočet. I keď v nadväznosti na štátny rozpočet bola vo východiskách udávaná pri prerozdeľovaní dane z príjmu fyzických osôb pre Dubnicu nad Váhom čiastka 5 101 449 eur, do rozpočtu bolo zakomponovaných necelých 94,6 % z tejto sumy. Prekročenie o 16 993 eur znamenalo plnenie príslubov na 94,9 % a splnenie rozpočtu mesta na 100,35 %. V porovnaní s východiskami je to výpadok 259 tisíc eur. Nezdieľanie optimizmu pri vývoji zamestnanosti bolo pri zostavovaní rozpočtu teda namieste.

Takmer 115 % plnenie príjmov daní z nehnuteľností je súhrnom plnenia všetkých troch skupín – viď nižšie uvedená tabuľka

(údaje v €)

| Dane z nehnuteľností | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| Daň z pozemkov | 123 000 | 127 815 | 4 815 | 103,91% |
| Daň zo stavieb | 1 341 673 | 1 559 390 | 217 717 | 116,23% |
| Daň z bytov | 67 300 | 72 418 | 5 118 | 107,60% |
| spolu | 1 531 973 | 1 759 623 | 227 650 | 114,86% |

23 % preplnenia daňových príjmov tvorí preplnenie príjmov dane z nehnuteľností. Dôsledné uplatňovanie legislatívy v tejto oblasti (obmedzenie nakladania s nehnuteľnosťou, exekučné konania,...) znamenalo zvýšené plnenie tejto skupiny príjmov.

Aj napriek tomu sú v pohľadávkach mesta nedoplatky za dane v sume 229 465 eur, a to na dani z pozemkov 10 tisíc eur, dani zo stavieb 208 tisíc eur a na dani z bytov 11 tisíc eur. Hlbšie informácie o pohľadávkach sú v stati B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV.

(údaje v €)

| Dane za špecifické služby | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--|----------------|------------------|---------------|----------------|
| Za psa | 28 000 | 30 505 | 2 505 | 108,95% |
| Za nevýherné hracie prístroje | 700 | 994 | 294 | 142,00% |
| Za predajné automaty | 750 | 717 | -33 | 95,60% |
| Za ubytovanie | 25 000 | 26 895 | 1 895 | 107,58% |
| Za užívanie verejného priestranstva | 5 500 | 3 015 | -2 485 | 54,82% |
| Za zber, odvoz, zneškodnenie a uloženie odpadu | 860 000 | 939 213 | 79 213 | 109,21% |
| spolu | 919 950 | 1 001 339 | 81 389 | 108,85% |

Aj príjem dane za špecifické služby v skutočnosti bol vyšší o 81 389 eur, čo je 108,85 % plnenie rozpočtovaných príjmov v tejto skupine daní. Cez 93 % podiel na týchto daniach má poplatok za zber, odvoz, zneškodnenie a uloženie odpadu, čomu zodpovedá aj podielové prekročenie príjmov. V tejto skupine sú rozpočtované a aj účtované príjmy za služby zberu, odvozu, zneškodňovania a uloženia odpadu tak od fyzických a právnických osôb ako pôvodcov odpadu, ako aj poplatok za ukladanie odpadu na skládky v katastrí mesta – zákon č. 17/2004 Z.z. v znp. Pomer medzi týmito zdrojmi je zhruba 7:3. Čiže 70 % týchto príjmov je od pôvodcov odpadu a 30 % je od spoločností nakladajúcich s odpadom. Za uplynulý rok bolo uložených na skládky 41 947 ton, čo je v porovnaní s rokom predchádzajúcim o 6 168 ton viac, a v porovnaní s rokom 2010 o 32 838 ton menej. Na skládke UNIKOMAS bolo uložených v roku 2012 celkom 16 325 ton, za čo mestu prislúcha daň podľa zákona č. 17/2004 Z.z. vo výške 91 764 eur a zo skládky LUŠTEK pri uložení 25 622 ton suma 121 171 eur. Posunom splatnosti sú v príjmoch zúčtované reálne príjmy, ktoré boli počas uplynulého roku mestu pripísané na účet. Takže k rozpočtovanej výške príjmov z tejto oblasti 230 000 eur je plnenie 221 758 eur.

Obdobne ako pri vymáhaní daní z nehnuteľností je postupované aj pri vymáhaní poplatkov za KO a DSO. Navyše postupné preverovanie skutočností ohľadne trvalého bydliska, prenájmu bytov, či aktuálnych dokladov k poskytovaniu úľav a následne dodatočného vydávania rozhodnutí, resp. platobných výmerov štyri roky späť znamenalo zvýšenie pohľadávok z tejto skupiny očakávaných príjmov. V uplynulom roku boli vydané výmery a rozhodnutia na tento poplatok za 767 235 eur, skutočný príjem bol 717 455 eur, čo je 93,5 %-tná úspešnosť.

(údaje v €)

| Nedaňové príjmy | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|
| Príjmy z podnikania | 0 | 1 308 | 1 308 | x |
| Príjmy z vlastníctva | 263 433 | 254 187 | -9 246 | 96,49% |
| Administratívne poplatky | 300 094 | 227 451 | -72 643 | 75,79% |
| Pokuty, penále, sankcie | 21 660 | 19 420 | -2 240 | 89,66% |
| Poplatky a platby z náhod. predaja | 742 851 | 724 369 | -18 482 | 97,51% |
| Ďalšie administratívne poplatky | 4 600 | 5 133 | 533 | 111,59% |
| Úroky | 0 | 8 428 | 8 428 | x |
| Iné nedaňové príjmy | 120 329 | 123 373 | 3 044 | 102,53% |
| spolu | 1 452 967 | 1 363 669 | -89 298 | 93,85% |

Na rozdiel od daňových príjmov, nedaňové príjmy nespĺnili očakávanie a ich plnenie dosiahlo 93,85 %. Okrem nerozpočtovaných príjmov z podnikania – dividendy, príjmov z úrokov a ďalších administratívnych poplatkov (za znečisťovanie ovzdušia), ostatné príjmy v tejto skupine sú nespĺnené. Príjmy z vlastníctva zahŕňajú príjem z prenájmu pozemkov, budov, priestorov a objektov, kde je plnenie mierne cez 96 %, keď neboli naplnené očakávania najmä pri prenájme priestorov v školských zariadeniach.

Administratívne poplatky s plnením necelých 76 % so sklzom 72 643 eur zahŕňajú dve kategórie, a to licencie s výpadkom 64 000 eur – zmena legislatívy a 8 600 eur z neplnenia ostatných poplatkov.

Pokuty, penále a sankcie so sklzom 2 240 eur na rozpočet tvoria iba 1,5 % rozpočtovaných príjmov a ich rozpočtovanie je aj vzhľadom na ich charakter nevýznamnou položkou.

Poplatky a platby z predaja neboli naplnené o 18 482 eur, keď rozpočtovanú výšku príjmu nenaplnili poplatky od opatrovaných v sume 2 240 eur, nebol naplnený ani príjem z kultúrnych podujatí o 7 750 eur ako aj príjem za odpredaj druhotných surovín vyseparovaných na zbernom dvore.

Granty rozpočtované v sume 27 750 eur sa týkali v oblasti kultúry projektu Výtvarná Dubnica 3 300 eur, projektu Lieskovec – stratená dedina 3 400 eur, na DFF z MK SR 1 000 eur, z TSK 1 700 eur, na nákup kníh 1 000 eur a na obnovu a rozšírenie PC v knižnici 2 850 eur. Z uvedenej celkovej sumy 52 % sa očakávalo ako grant zo životného prostredia. Skutočné plnenie bolo 99,45 %, keď projekt Výtvarná Dubnica nebol úspešný vôbec a do životného prostredia bol grant vyšší ako v rozpočte.

Poslednou položkou bežných príjmov sú transfery v rámci verejnej správy. Ich štruktúra je v nasledujúcej tabuľke.

(údaje v €)

| Transfery v rámci verejnej správy | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|
| Prenesený výkon štátnej správy | 904 387 | 904 113 | -274 | 99,97% |
| Prenesené kompetencie - školy | 2 033 511 | 2 033 509 | -2 | 100,00% |
| Kultúrne poukazy | 4 000 | 4 493 | 493 | 112,33% |
| Refundácia z prostriedkov EÚ a ŠR | 254 813 | 297 127 | 42 314 | 116,61% |
| Ostatné | 7 540 | 8 670 | 1 130 | 114,99% |
| spolu | 3 204 251 | 3 247 909 | 43 658 | 101,36% |

V prvej skupine najvyšší podiel patrí transferu pre Zariadenie pre seniorov DUBINA, a to až 84 %. Tieto prostriedky smerujú do uvedeného zariadenia, ktorého činnosť je zameraná na starostlivosť o starších, či invalidných spoluobčanov. Ďalšie prostriedky na túto činnosť sú získavané od klientov zariadenia. Zostávajúcich 16 % tohto transferu tvoria prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti REGOP, stavebného úradu, matriky, civilnej ochrany, dopravy, životného prostredia a verejnej zelene, školského úradu a v roku 2012 aj na financovanie volieb do NR SR. Všetky transfery boli zúčtované so ŠR v stanovených termínoch.

Až 63 % transferov v rámci verejnej správy sú financie určené na zabezpečenie preneseného výkonu štátu v oblasti školstva. Tieto financie sú zo ŠR posunuté na základné školy na financovanie ich výdavkov. Rovnako ich použitie podlieha samostatnému zúčtovaniu a v tomto prípade nevyčerpané prostriedky môžu byť použité v roku nasledujúcom, avšak do 31. 3. V prípade mesta ide za rok 2012 o sumu 46 245 eur.

Kultúrne poukazy využité žiakmi základných škôl boli financované čiastkou o 493 eur vyššou, ako bol predpoklad rozpočtu.

V súvislosti s refundovaním výdavkov na projekty z eurofondov boli rozpočtované príjmy tak v oblasti bežného, ako i kapitálového rozpočtu. Preklasifikovanie výdavkov pri Rekonštrukcii DD Prejta z kapitálových do bežných zvýšilo príjem z refundácie oproti rozpočtovanému o viac ako 42 tisíc eur.

Do poslednej zložky transferov, označenej ako „ostatné“, boli rozpočtované príjmy na krízové centrum v sume 5 040 eur, rodinné prídavky 2 000 eur a obecné práce v sume 500 eur. V skutočnosti mesto získalo transfer na krízové centrum 5 040 eur (avšak 3 360 eur zostalo nezúčtovaných – vratka v roku 2013), na rodinné prídavky 2 632 eur, pre bezdomovcov 302 eur a od transferu na obecné práce štát upustil. V skutočnosti v tejto zložke bol zúčtovaný aj dar 696 eur na refundáciu výdavkov spojených s údržbou svetelného riadenia pri OC TESCO.

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 | PVŠS - školský úrad | 12 949,00 | 12 949,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Prenesené kompetencie - základné školy | 1 913 618,00 | 1 869 125,55 | 44 492,45 |
| Krajský školský úrad TN | Vzdelávacie poukazy | 44 642,60 | 44 642,60 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Osobný asistent | 14 400,00 | 14 400,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Odchodné | 5 148,00 | 5 148,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Mimoriadne výsledky žiakov | 1 800,00 | 1 800,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Prenesené kompetencie - predškolská výchova | 32 143,00 | 30 390,97 | 1 752,03 |
| Krajský školský úrad TN | Hmotná núdza – stravovanie | 14 634,26 | 13 416,40 | 1 217,86 |
| Krajský školský úrad TN | Hmotná núdza - podpora žiakov zo SZP | 4 534,00 | 4 534,00 | 0,00 |
| Krajský školský úrad TN | Hmotná núdza - školské potreby | 2 589,60 | 2 539,80 | 49,80 |
| ÚPSVaR | Rodinné prídavky – náhradný príjemca | 2 632,41 | 2 632,41 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Bezdomovci | 302,50 | 302,50 | 0,00 |
| KÚ životného prostredia | PVŠS - na životné prostredie | 2 693,45 | 2 693,45 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | PVŠS - matrika | 12 983,44 | 12 983,44 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | PVŠS - hlásenie pobytu a registrácie obyvateľov | 8 221,62 | 8 221,62 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Kultúrne poukazy | 4 493,00 | 4 493,00 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Lieskovec stratená dedina | 3 400,00 | 3 400,00 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Dotácia na DFF | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| TSK | Dotácia na DFF | 1 700,00 | 1 700,00 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Nákup knižničného fondu | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Obnova a modernizácia VT pre Knižnicu | 2 793,98 | 2 793,98 | 0,00 |
| MF SR + MPSVaR SR | Bežný transfer na ZPS DUBINA | 760 545,04 | 759 947,88 | 597,16 |
| MPSVaR SR | BT na SASS, n.o. zariadenie pre seniorov | 57 600,00 | 57 600,00 | 0,00 |
| MPSVaR SR | Krízové centrum | 5 040,00 | 1 680,00 | 3 360,00 |
| ESF + ŠR | §50i Zákonníka práce | 359,27 | 359,27 | 0,00 |
| Obvodný úrad TN | Refundácia mzdy skladníka CO | 1 630,80 | 1 630,80 | 0,00 |
| Obvodný úrad TN | PVŠS - na cestnú dopravu | 1 318,09 | 1 318,09 | 0,00 |
| Obvodný úrad TN | PVŠS - na stavebný úrad | 24 574,32 | 24 574,32 | 0,00 |
| Obvodný úrad TN | Voľby do NR SR | 21 598,33 | 21 598,33 | 0,00 |
| Projekty EU | Realizácia projektov CHS - Příkladnič.vzdelávaní | 9 823,72 | 9 823,72 | 0,00 |
| Projekty ŠR | Realizácia projektov CHS - Příkladnič.vzdelávaní | 1 155,74 | 1 155,74 | 0,00 |
| MVa RR SR | Rekonštrukcia DD Prejta | 285 785,69 | 285 785,69 | 0,00 |
| CP Dubnica s.r.o. | Dar 296/2011/RMS | 696,00 | 696,00 | 0,00 |
| Recyklačný fond | §64 | 12 705,00 | 12 705,00 | 0,00 |
| Enviromentálny fond | | 4 997,72 | 4 997,72 | 0,00 |
| Granty a transfery na BV spolu | | 3 275 508,58 | 3 224 039,28 | 51 469,30 |
| OU Trenčín | Monitorovací kamerový systém | 7 500,00 | 7 500,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------|
| MVa RR SR | Rekonštrukcia DD Prejta | 1 383 177,51 | 1 383 177,51 | 0,00 |
| MH SR | Rekonštrukcia verejného osvetlenia | 188 087,06 | 188 087,06 | 0,00 |
| MVa RR SR | Rekonštrukcia Námestia Matice Slovenskej | 1 558 876,37 | 1 558 876,37 | 0,00 |
| Granty a transfery na KV spolu | | 3 137 640,94 | 3 137 640,94 | 0,00 |
| SPOLU | | 6 413 149,52 | 6 361 680,22 | 51 469,30 |

Poskytnuté prostriedky vo forme grantov a transferov zúčtované do príjmu mesta v roku 2012 dosiahli hodnotu 6 413 150 eur. Z nich bolo na bežnú činnosť určených 51 %, 49 % boli granty a transfery súvisiace s kapitálovým rozpočtom. Zúčtovanie týchto prostriedkov bolo realizované tak v priebehu sledovaného roka, ako aj k 31. 12. Toto zúčtovanie je vyčíslené ako „nevyčerpané prostriedky“. Ako vidno z uvedenej tabuľky, nevyčerpané prostriedky zostali z transferu na prenesené kompetencie – základné školy a prenesené kompetencie – predškolská výchova. Tieto finančné prostriedky boli v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách na začiatku roku 2013 prevedené na jednotlivé školy s tým, že ich môžu použiť do konca marca. Nevyčerpané prostriedky z transferu na hmotnú núdzu (stravovanie, školské potreby), z transferu pre ZPS DUBINA a z transferu na krízové centrum boli vrátené v roku 2013 poskytovateľovi.

Kapitálové príjmy

Druhou časťou rozpočtu je rozpočet kapitálový. Príjmy v tomto rozpočte boli stanovené v sume 3 277 065 eur, plnenie v sume 3 189 236 eur, čiže 97,32 %. Ich štruktúra i hodnoty sú v nasledujúcej tabuľke.

| Kapitálové príjmy | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| Z predaja kapitálových aktív | 86 092 | 41 054 | -45 038 | 47,69% |
| Z predaja pozemkov a nehm. aktív | 15 000 | 10 541 | -4 459 | 70,27% |
| Ďalšie kapitálové príjmy | 25 492 | 0 | -25 492 | 0,00% |
| Granty | 7 500 | 7 500 | 0 | 100,00% |
| Transfery v rámci verejnej správy | 3 142 981 | 3 130 141 | -12 840 | 99,59% |
| spolu | 3 277 065 | 3 189 236 | -87 829 | 97,32% |

Pri predaji kapitálových aktív sa uvažovalo s predajom plynovej prípojky a predajom starších bytov. I keď z predaja bytov mesto získalo viac ako bol predpoklad (obyvatelia prejavili vyšší záujem), predaj plynovej prípojky SPP, a.s. realizovaný nebol, nakoľko kupujúci tvrdí, že nemal v rozpočte na tento účel vyčlenené prostriedky. Situáciu bude potrebné riešiť uplatnením iných legislatívnych krokov, nakoľko plynovú prípojku dodávateľ využíva a s mestom má uzavretú iba zmluvu o prenájme, čo nie je dlhodobým riešením vzťahu k danému majetku.

Príjem z predaja pozemkov záleží od záujemcov a nadväzne od súhlasu MsZ. Realizované predaje priniesli do rozpočtu sumu o 4 459 eur menšiu, ako bolo rozpočtované.

V ďalších kapitálových príjmoch bola zahrnutá iba úhrada pohľadávky mesta voči spoločnosti INVESTIL, s.r.o., Ilava. Pohľadávka sa viaže k faktúre č. 4190042 za II. časť kúpenej ceny pozemkov v lokalite Háje. Pri inventarizácii k 31. 12. 2012 spoločnosť list prevzala, avšak svoj záväzok v stanovenom termíne nepotvrdila. Vzhľadom na dlhodobé neriešenie tohto vzťahu bude plnenie záväzku vymáhané súdnou cestou. Predmetné pozemky sú stále vo vlastníctve mesta.

Ako grant bol rozpočtovaný iba príjem na rozšírenie kamerového systému, ktorý bol aj splnený a rozšírenie bolo výdavkovo aj realizované.

Rovnako ako v bežných príjmoch, aj v príjmoch kapitálových boli rozpočtované príjmy z refundácie z eurofondov a ŠR. Tieto refundácie sa týkali troch projektov, a to rekonštrukcie verejného osvetlenia – suma 188 100 eur, rekonštrukcie Námestia Matice slovenskej – suma 1 509 995 eur a rekonštrukcie DD Prejta – suma 1 444 886 eur. Všetky tri projekty boli ukončené nielen hmotne, ale boli uzavreté aj kontrolou a došlo k finančnému vyrovnaniu. Mierny „sklz“ je vyrovnaný v bežných príjmoch, kde bola obdobná zložka príjmov preplnená.

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

(údaje v €)

| ROZPOČET | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| bežné výdavky | 10 966 731 | 10 204 959 | -761 772 | 93,05% |
| kapitálové výdavky | 2 144 045 | 1 608 684 | -535 361 | 75,03% |
| Spolu | 13 110 776 | 11 813 643 | -1 297 133 | 90,11% |

Pomerne dlhé obdobie v priebehu uplynulého roka, počas ktorého bolo mesto v rozpočtovom provizóriu sa odrazilo aj v čerpaní výdavkov. Takmer osem mesiacov boli požiadavky správcov kapitol (funkčná klasifikácia) na výdavky mesta posudzované prísnejšie, ako v dobe, kedy má mesto rozpočet schválený. Neboli povolené nové aktivity, mesto išlo na úsporný režim. Po ukončení provizória sa viaceré aktivity už ani nezačali, nakoľko si vyžadovali legislatívnymi normami stanovený postup a do konca roka by neboli realizované. A tak spolu s preplnením príjmov sa úspora v čerpaní výdavkov nemalou mierou podieľa na vytvorení prebytku hospodárenia – viď kapitola IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA.

Na prvý pohľad je vývoj čerpania výdavkov – 90,11 % rozpočtovaných pozitívny. Pri hlbšom pohľade na toto čerpanie sa táto pozitívnosť znižuje, a to najmä v časti kapitálového rozpočtu. V kapitálových výdavkoch sa dosiahla relatívna úspora 535 361 eur, v bežných až 761 772 eur. Plnenie príjmov i čerpanie výdavkov je do záverečného účtu prevzaté z výkazu FIN 1-04, ktorý akceptuje aj príjmy i výdavky rozpočtových organizácií. Čerpanie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedené v nasledujúcich stadiach. 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. V druhom riadku sú „organizácie“, teda údaj, ktorý v hospodárení dosiahli súčtom rozpočtové organizácie mesta. Hodnotenie výdavkov alokovaných do jednotlivých programov je samostatnou časťou tohto materiálu.

Bežné výdavky

| Bežné výdavky | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| 610 - mzdy, platy, služ.príjmy a ost.osobné | 3 958 220 | 3 791 868 | -166 352 | 95,80% |
| <i>mesto</i> | 1 116 043 | 968 429 | -147 614 | 86,77% |
| <i>organizácie</i> | 2 842 177 | 2 823 439 | -18 738 | 99,34% |
| 620 - poisťovné a príspevok do poisťovní | 1 458 638 | 1 410 418 | -48 220 | 96,69% |
| <i>mesto</i> | 424 331 | 380 787 | -43 544 | 89,74% |
| <i>organizácie</i> | 1 034 307 | 1 029 631 | -4 676 | 99,55% |
| 630 - tovary a služby | 4 587 222 | 4 186 032 | -401 190 | 91,25% |
| <i>mesto</i> | 3 042 214 | 2 691 312 | -350 902 | 88,47% |
| <i>organizácie</i> | 1 545 008 | 1 494 720 | -50 288 | 96,75% |
| 640 - bežné transfery | 795 570 | 704 678 | -90 892 | 88,58% |
| <i>mesto</i> | 761 154 | 670 264 | -90 890 | 88,06% |
| <i>organizácie</i> | 34 416 | 34 414 | -2 | 99,99% |
| 650 - splácanie úrokov a ostatné platby | 167 081 | 111 963 | -55 118 | 67,01% |
| <i>mesto</i> | 167 081 | 111 963 | -55 118 | 67,01% |
| <i>organizácie</i> | 0 | 0 | 0 | x |
| SPOLU | 10 966 731 | 10 204 959 | -761 772 | 93,05% |
| <i>mesto</i> | 5 510 823 | 4 822 755 | -688 068 | 87,51% |
| <i>organizácie</i> | 5 455 908 | 5 382 204 | -73 704 | 98,65% |

Bežné výdavky boli čerpané na 93,05 %, s relatívnou úsporou 761 772 eur. Na nej sa podieľa jednak mesto, jednak jeho rozpočtové organizácie, a to vo všetkých piatich kategóriách ekonomickej klasifikácie.

Rozpočtové organizácie, ktoré sú na rozpočet mesta naviazané svojimi príjmami i výdavkami predkladajú vyhodnotenie svojho hospodárenia MsZ individuálne rovnako ako príspevkové, ktorým sa z rozpočtu mesta poskytuje príspevok na činnosť. V uplynulom roku bol tento príspevok smerovaný iba na m.p.o. DUMAT v celkovej výške 497 770 eur. Údaje o hospodárení rozpočtových organizácií sú zhrnuté v kapitole D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA.

Mesto, ako samostatný právny subjekt malo rozpočtovaných 5 510 823 eur na bežné výdavky. Skutočné čerpanie bolo 87,51 %, pri nedočerpaní výdavkov o 688 068 eur.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – v ekonomickej klasifikácii pod označením 610 – neboli dočerpané o 147 614 eur, a to z dôvodu nedoplnenia počtu zamestnancov a viacnásobných dlhodobějších pracovných neschopností stávajúcich zamestnancov mesta. V súvislosti s touto položkou boli nedočerpané i prostriedky v klasifikácii 620 – **poistné a príspevok do poisťovní**, kde sú výdavky nižšie o 43 544 eur. Až 51 % nedočerpania výdavkov je v položke 630 – **tovary a služby**, ktorá je súčtom výdavkov na:

- cestovné náhrady - 631,
- energie, voda a komunikácie – 632,
- materiál – 633,
- dopravné – 634,
- rutinná a štandardná údržba – 635,
- nájomné za nájom – 636,
- služby – 637.

Každá z týchto položiek ekonomickej klasifikácie je delená podrobnejšie v šesťmiestnej klasifikácii. Pre vytvorenie si obrazu o hospodárení je ale dostačujúce vyššie uvedené členenie. Vo finančnom vyjadrení sú údaje o súhrnnej položke 630 nasledujúce.

| 630 - tovary a služby - mesto | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|
| 631 - cestovné náhrady | 4 936 | 4 818 | -118 | 97,61% |
| 632 - energie, voda a komunikácie | 80 316 | 68 011 | -12 305 | 84,68% |
| 633 - materiál | 482 140 | 412 786 | -69 354 | 85,62% |
| 634 - dopravné | 30 002 | 23 881 | -6 121 | 79,60% |
| 635 - rutinná a štandardná údržba | 840 007 | 734 538 | -105 469 | 87,44% |
| 636 - nájomné za nájom | 3 975 | 3 033 | -942 | 76,30% |
| 637 - služby | 1 600 838 | 1 444 245 | -156 593 | 90,22% |
| SPOLU | 3 042 214 | 2 691 312 | -350 902 | 88,47% |

Takmer 53 % výdavkov na tovary a služby je určených v rozpočte na úhradu za poskytované služby – položka 637. V skutočnosti to je takmer 54 %. Tieto výdavky súvisia s viacerými programami, no najväčšiu sumu tvoria platby za zber, odvoz, separáciu a ukladanie odpadu v podprograme 5.2 odpadové hospodárstvo. S viac ako jedným miliónom eur je to 62,5 % podiel na službách celkom. Ostatné služby sa týkajú viacerých programov, resp. podprogramov a zahŕňajú služby pri finalizácii europrojektov (záverečné a monitorovacie správy), audítorské a exekútorské služby, elektronické poradenstvo (EPI, IVES, ODIS), ročná podpora systémov (AVIS, euroSRS), stravné zamestnancov, poistenie, prídel do sociálneho fondu, odmeny na dohody, kultúrne podujatia, vystúpenia súborov na DFF, propagácia mesta, čistenie verejných priestranstiev a kanalizačných vpustí, deratizácia priestorov a ďalšie služby podľa druhu činnosti, ktorá je obsahom jednotlivých programov. Úspora 156 593 eur bola výsledkom absolútnych, prípadne relatívnych úspor vo viacerých druhoch služieb. Medzi tie relatívne patrí napr. „úspora“ z kultúrnych podujatí – neuskutočnili sa a teda neboli z nich ani príjem, ďalej neboli v plánovanom počte odstránené staré zariadenia na detských ihriskách, nevyskytla sa požiadavka na úhradu sociálnych služieb zo strany mesta, v menšej miere boli uzatvárané dohody o vykonaní práce a 5,6 % úspora z rozpočtovaných výdavkov sa dosiahla aj v odpadovom hospodárení.

Druhou významnejšou položkou s vyčíslenou úsporou 105 469 eur je položka 635 – rutinná a štandardná údržba. Drobné úspory boli pri údržbe výpočtovej techniky, techniky MDHZ, kancelárskej techniky. Ďalej pri údržbe zelene nebola vyčerpaná suma 6 500 eur, v kapitole správy majetku suma 46 500 eur (zimná údržba nižšia o cca 30 tisíc eur) a 46 000 eur rozpočtovaných na spoluúčasť na projektoch na školách ako i menšie havárie zostalo ako relatívna úspora.

Nezanedbateľnou sumou – viac ako 69 tisíc eur - k celkovému prebytku prispela aj úspora v položke 633 – materiál. Rozpočítované výdavky neboli čerpané v rozpočítovanej výške na modernizáciu výpočítovanej techniky, obnovu kancelárskeho vybavenia – stoličky, koberce, skrinky, ďalej na hracie prvky na ihriskách, prenosné stojany a zberné nádoby na odpad (hromadné akcie), ako i na všeobecný materiál.

Samostatne sú sledované a ekonomickou klasifikáciou zadefinované **transfery**, a to v položke 640. V rozpočte mesta uvedená suma 761 154 eur zahŕňa predovšetkým transfery organizáciám, a to:

- DUMAT, m.p.o., Dubnica nad Váhom v sume 517 771 eur,
- ASS, n.o., Dubnica nad Váhom v sume 57 600 eur,
- ZŠ sv. Dominika Sáviu v sume 29 462 eur,
- Súkromnému centru voľného času LAURA v sume 15 188 eur,
- Hmotná núdza nešťátnym zariadeniam v sume 498 eur.

Ďalej tu boli zahrnuté výdavky na dotácie poskytované z rozpočtu mesta podľa VZN č. 7/2007 a 4/2009 v sume 85 485 eur, poskytovateľom sociálnej služby mimo územia mesta v sume 37 350 eur a zostatok sú malé transfery jednotlivcom (príspevky pri narodení dieťaťa, na pohreb, rodinné prídavky,...) a náhrady za pracovnú neschopnosť. Nižšie ako rozpočítované výdavky boli hlavne pri poskytovaní dotácií, kde je úspora 45 930 eur. Poskytovateľmi sociálnych služieb podľa zákona č. 448/2008 Z.z. neboli požadované refundácie týchto služieb a neboli poskytnuté ani prostriedky na vkladné knižky chovancom detských domovov a tak je vo výdavkoch čerpanie o 22 475 eur nižšie. Pre dlhodobejšie rozpočtové provizorium boli transfery pre m.p.o. DUMAT mesačne korigované podľa najnutnejších potrieb a tak sa prejavila úspora aj v tejto položke, a to 20 000 eur. Zostávajúca úspora je saldum medzi ostatnými účelovo určenými prostriedkami, keď napríklad v rámci šetrenia bolo mesto odhlásené z viacerých organizácií samosprávy, či skutočnosť, že zamestnanci s dôchodkovým vekom nepožiadali o skončenie pracovného pomeru sa odrazila v úspore takmer 5 tisíc eur. Táto však bola korigovaná o prekročenie výdavkov na náhradách pracovnej neschopnosti viacerých zamestnancov mesta.

Poslednou výdavkovou položkou bežného rozpočtu sú **splátky úrokov**. Úroky boli v rozpočte zahrnuté k v minulosti poskytnutým úverom (z roku 2004, 2007 i 2010), ako i k úverom poskytnutým na časové preklopenie financovania projektov eurofondov. Prehľad o úveroch je predmetom samostatnej časti tohto materiálu, a to v kapitole C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU. Zmluvne dohodnuté sadzby úrokov p.a. sa v závislosti od vývoja EURIBORa menili a tak hodnoty úrokov boli v jednotlivých obdobiach rôzne. V končenom dôsledku bolo na úrokoch zaplatených o 55 tisíc eur menej, a to aj vďaka skutočnosti, že žiadosti o refundácie výdavkov z europrojektov spĺňali všetky požadované kritériá a kontrolné orgány nemali dôvod zdržiavať platby. Nemalou mierou ku skráteniu čakacej doby mali aj aktivity zodpovedných zamestnancov a vedenia mesta.

Kapitálové výdavky

| Kapitálové výdavky | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|---|--------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| 711 - nákup pozemkov a nehmotných aktív | 94 100 | 47 061 | -47 039 | 50,01% |
| <i>mesto</i> | 94 100 | 47 061 | -47 039 | 50,01% |
| <i>organizácie</i> | 0 | 0 | 0 | x |
| 713 - nákup strojov, prístrojov, zariadení,.. | 124 147 | 108 541 | -15 606 | 87,43% |
| <i>mesto</i> | 106 735 | 91 129 | -15 606 | 85,38% |
| <i>organizácie</i> | 17 412 | 17 412 | 0 | 100,00% |
| 714 - nákup dopravných prostriedkov | 13 532 | 13 604 | 72 | 100,53% |
| <i>mesto</i> | 0 | 72 | 72 | x |
| <i>organizácie</i> | 13 532 | 13 532 | 0 | 100,00% |
| 716 - prípravná a projektová dokumentácia | 119 217 | 49 469 | -69 748 | 41,49% |
| <i>mesto</i> | 119 217 | 49 469 | -69 748 | 41,49% |
| <i>organizácie</i> | 0 | 0 | 0 | x |
| 717 - realizácia stavieb a ich tech.zhodnot. | 1 485 264 | 1 384 567 | -100 697 | 93,22% |
| <i>mesto</i> | 1 317 698 | 1 217 001 | -100 697 | 92,36% |
| <i>organizácie</i> | 167 566 | 167 566 | 0 | 100,00% |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 718 - rekonštr.a moderniz.strojov a zariad. | 20 000 | 5 411 | -14 589 | 27,06% |
| <i>mesto</i> | 20 000 | 5 411 | -14 589 | 27,06% |
| <i>organizácie</i> | 0 | 0 | 0 | x |
| 719 - ostatné kapitálové výdavky | 287 785 | 31 | -287 754 | 0,01% |
| <i>mesto</i> | 287 785 | 31 | -287 754 | 0,01% |
| <i>organizácie</i> | 0 | 0 | 0 | x |
| Spolu | 2 144 045 | 1 608 684 | -535 361 | 75,03% |
| <i>mesto</i> | 1 945 535 | 1 410 174 | -535 361 | 72,48% |
| <i>organizácie</i> | 198 510 | 198 510 | 0 | 100,00% |

Rovnako ako pri bežných výdavkoch, aj výdavky kapitálové sú rozdelené na „mesto“ a „organizácie“. Pri údajoch z tabuľky sa údaje v riadku „organizácie“ týkajú iba Zariadenia pre seniorov DUBINA, kde v položke 713 – nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia bola zakúpená umývačka riadku, smažiacia panvica a konvektomat, v položke 714 – nákup dopravných prostriedkov bol zakúpený automobil typu Berlingo a v položke 717 – realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia bolo dokončené najmä zateplenie budovy. Na nákup automobilu a umývačky riadu boli zariadeniu poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu mesta, konkrétne z rezervného fondu vo výške 16 100 eur.

Zariadenie pre seniorov DUBINA – ako vidno z tabuľky – čerpalo kapitálové výdavky na 100 % rozpočtu.

75 %-tné plnenie je výsledkom „nečerpania“ výdavkov zo strany „mesta“. Plnenie rozpočtu z jeho strany bolo 72,48 %.

Aj v čerpaní kapitálových výdavkov sa odrazila skutočnosť, že mesto nemalo pomerne dlhú dobu schválený rozpočet a hospodáril v rozpočtovom provizóriu. V priebehu takéhoto obdobia neboli zahajované žiadne nové akcie

Nečerpanie prostriedkov určených na nákup pozemkov v rozpočtovanej výške 82 000 eur bolo dôsledkom „úsporného režimu“ počas provizória, keď mesto zastavilo výkup pozemkov pod cestu B2 (zberná komunikácia ul. Obrancov mieru v Dubnici nad Váhom – Nová Dubnica – trasa B). V skutočnosti v položke 711 sú výdavky na nákup pozemkov v sume 46 941 eur a prvá splátka za ortofotomapy v sume 120 eur.

V položke 713 je čerpanie 85 %, s relatívnou úsporou 15 606 eur, keď boli zriadené, resp. čiastočne vybavené iba detské ihriská na sídlisku Rozptyl a v „Macovom dvore“. Dokončenie detského ihriska na C II je rozpočtované v roku 2013.

V položke 714 – nákup dopravných prostriedkov je zúčtovaných iba 72 eur, čo je zostatková hodnota automobilu pre MsP – KIA Ceed d LX (leasing).

Výdavky rozpočtované na obstaranie projektových dokumentácií – položka 716 – boli čerpané iba na 41 %. Úspora je 69 748 eur je relatívna, pretože neboli vypracované, resp. odovzdané viaceré dokumentácie. Napríklad územný plán mesta za viac ako 16 tisíc eur, PD na rozšírenie športového areálu pri ZŠ s MŠ Pavla Demitru za takmer 2 000 eur, 10 000 eur na II. kv. a II. etapu Háje, či 6 600 eur na HBV Pod hájom.

Položka 717 – realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia má plnenie 92 %, pri relatívnej úspore málo cez 100 tisíc eur. V tejto položke sú obsiahnuté tri kategórie, a to podpoložka 717 001 – realizácia nových stavieb s úsporou 46 tisíc eur, 717 002 – rekonštrukcie s úsporou 23 tisíc eur a 717 003 – stavebné úpravy s úsporou 31 tisíc eur. Celá úspora v prvej podpoložke, teda realizácii nových stavieb je relatívna, nakoľko najmä pre nekvalitné práce odvedené firmou STABAG v lokalite Háje (osvetlenie, chodníky a sadové úpravy), neboli tieto protokolárne prevzaté a dodávateľ ich nemohol ani fakturovať. V roku 2013 musí práce dokončiť v požadovanej kvalite a suma bola rozpočtovaná do roku 2013.

Pri rekonštrukčných prácach je úspora 23 tisíc eur absolútna, nakoľko rekonštrukcia DD Prejta bola zrealizovaná a stavba odovzdaná Zariadeniu pre seniorov DUBINA.

Stavebné úpravy boli realizované v plánovaných objemoch. Úspora 31 tisíc eur je zložená z nevyčerpanej rezervy a nerealizovania plôch pod kontajnery.

V položke 718 – rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení nebola dočerpaná o 14 600 eur, keď vykazuje iba 27 %-tné plnenie v porovnaní s rozpočtom. V tejto položke bolo uvažované s výmenou telefónnej ústredne a modernizáciou sieťových rozvodov na MsÚ. Dlhodobé rokovania s firmou SWAN o najvhodnejšom type ústredne pre potreby úradu spôsobili posunutie plnenia až do roku nasledujúceho. Čiže táto úspora je relatívna.

Všetky relativne úspory ale znamenajú, že tieto akcie bude treba realizovať, resp. uhradiť v roku 2013 a tak odkroja z príjmov roku 2013.

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

Každá transakcia s finančnými aktívami a pasívami je pre účely rozpočtového procesu finančnou operáciou. Ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy povoľujú vykryť schodok súčtu bežného a kapitálového rozpočtu práve finančnými operáciami, resp. prebytkom, ktoré tieto tvoria.

Prebytok aj v oblasti finančných operácií je tvorený v prípade, ak príjmy sú vyššie ako výdavky. Za príjmy vo finančných operáciách sa považujú jednak **vlastné zdroje**, t.j. použitie peňažných fondov vytvorených v minulých rokoch, jednak **cudzí zdroje**, a to návratné zdroje financovania, čiže úvery, ako aj zostatky nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, Európskej únie alebo na základ osobitného predpisu, ktoré možno podľa osobitného predpisu použiť na výdavky v súlade s určeným účelom.

Výdavkami sú splátky úverov, ktoré boli poskytnuté v uplynulom časovom horizonte a sú realizované podľa uzatvorených úverových zmlúv. Okrem nich môžu byť výdavkami aj pôžičky, či finančné výpomocy.

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

(údaje v €)

| Finančné operácie | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|-----------------------------|-------------------|------------------|----------|-----------|
| finančné operácie - príjmy | 1 862 765 | 1 421 323 | -441 442 | 76,30% |
| finančné operácie - výdavky | 3 991 195 | 4 076 993 | 85 798 | 102,15% |
| schodok/prebytok | -2 128 430 | -2 655 670 | -527 240 | 124,77% |

Dokončovanie akcií, ktoré súviseli s čerpaním prostriedkov z Európskej únie a štátneho rozpočtu znamenal pre oblasť finančných operácií rozpočtový schodok. Finančné prostriedky na splátku úverov boli rozpočtované spôsobom prebytku rozpočtu bežného i kapitálového – pozri predchádzajúcu stať.

Príjmy z finančných operácií:

(suma v €)

| Finančné príjmy | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|--|-------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 453 - zostatok prostriedkov z minulých rokov | 288 134 | 349 | -287 785 | 0,12% |
| 454 - prevod prostriedkov z peňažných fondov | 438 804 | 197 370 | -241 434 | 44,98% |
| 513 - bankové úvery | 1 100 541 | 1 187 566 | 87 025 | 107,91% |
| 514 - vratka finančnej výpomoci | 23 445 | 24 197 | 752 | 103,21% |
| Spolu | 1 862 765 | 1 421 323 | -441 442 | 76,30% |

Pre rok 2012 bol v časti finančných operácií rozpočtovaný príjem zo štyroch zdrojov. Prvým bolo použitie finančných prostriedkov účelovo určených na vybudovanie dopravného napojenie firmy DELTA. Keďže výber dodávateľa formou elektronickej aukcie bol ukončený až koncom roku, realizácia tejto stavby v danom roku nepripadala do úvahy, a tak finančné prostriedky v súlade so zmluvou boli vrátené poskytovateľovi v januári 2013. PK v oblasti školstva boli čerpané vo výške 11 841 eur do 31. 3. 2012 v súlade s legislatívou platnou pre túto oblasť.

Použitie prostriedkov z minulých rokov v celkovej rozpočtovanej sume 438 804 eur bolo plnené na 45 %, keď okrem zapojenia rezervného fondu v rozpočtovanej výške 101 100 eur, bolo z prostriedkov od a.s. REMING Consult - ŽSR v uplynulom roku použitých 26 340 eur (náhradná výsadba) a na financovanie spoluúčasti, resp. viac nákladov pri projektoch z eurofondov 69 930 eur.

Bankové úvery ako príjmové operácie boli čerpané na 108 %, keď jediný úver na rekonštrukciu DD Prejta v súvislosti s čerpaním v predchádzajúcom roku bol v tomto roku dočerpaný o 87 025 eur viac, ako bol predpoklad. Bližšie sa úverovým zaťažením zaoberá kapitola C. PREHL'AD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

Ako vratka finančnej výpomoci bola rozpočtovaná čiastka 23 445 eur. V skutočnosti zúčtovaných 24 197 eur je zložených z nevyčerpaných prostriedkov z bežného roku v sume 2 550 eur a vrátenia 21 647 eur po zúčtovaní ďalšej etapy projektu na ZŠ s MŠ CI.

Výdavky z finančných operácií:

(suma v €)

| Finančné výdavky | upravený rozpočet | plnenie rozpočtu | rozdiel | % plnenia |
|---|-------------------|------------------|---------------|----------------|
| 811 - úvery, pôžičky, finančné výpomoci | 15 000 | 15 000 | 0 | 100,00% |
| 821 - splácanie úverov | 3 956 143 | 4 043 167 | 87 024 | 102,20% |
| 824 - splácanie finančného prenájmu | 20 052 | 18 826 | -1 226 | 93,89% |
| Spolu | 3 991 195 | 4 076 993 | 85 798 | 102,15% |

Viac ako 99 % celkových finančných výdavkov tvoria výdavky na splácanie úverov, a to tak v rozpočte, ako aj v jeho plnení. Vyššia ako rozpočtovaná suma v splácaní úveru na rekonštrukciu DD Prejta súvisí s jeho skutočným čerpaním v priebehu uplynulého roku. 15 000 eur je pokračovanie výpomoci pri projekte CHS „Pohyb nás spája a vzájomne rozvíja“ a splácanie finančného prenájmu súvisí s nákupom osobných motorových vozidiel pre vedenie mesta a mestskú políciu v súlade s rozpočtom. Aktuálny stav v úverovom portfóliu je v kapitole C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

Prebytok, či schodok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje výpočtom mimo účtovníctva, a to z údajov a skutočne realizovaných rozpočtovaných príjmov a rozpočtovaných výdavkoch, pričom obe skupiny musia spĺňať kritérium pripísania, alebo odpísania prostriedkov z účtu mesta dátumom najneskôr 31. decembra rozpočtového roka.

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 je za rok 2012 nasledovný:

| ROZPOČET | príjmy | výdavky | prebytok/ -schodok |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| bežný rozpočet | 12 242 491 | 10 204 958 | 2 037 533 |
| kapitálový rozpočet | 3 189 236 | 1 608 684 | 1 580 552 |
| Spolu | 15 431 727 | 11 813 642 | 3 618 085 |

Rozpočet mesta spĺňa kritériá zákona, keď výsledok hospodárenia v jednotlivých častiach rozpočtu bol stanovený nasledovne:

- bežný rozpočet – prebytkový v sume 995 410 eur,
- kapitálový rozpočet – prebytkový v sume 1 133 020 eur.

Prebytok rozpočtového hospodárenia 2 128 430 eur bol určený na krytie schodku z finančných operácií, ktorý bol stanovený v rozpočte v rovnakej sume, teda 2 128 430 eur.

V skutočnosti bol výsledkom finančných operácií schodok vo výške 2 655 670 eur, čo je o 527 240 eur viac, ako bolo uvažované v rozpočte. Dôvodom vyššieho schodku bola najmä skutočnosť, že v priebehu roku neboli použité účelovo určené finančné prostriedky na dopravné napojenie firmy DELTA a na krytie potrieb mesta v oblasti kapitálových výdavkov (objem nesplnený) nebolo potrebné zapojiť finančné prostriedky z minulých rokov.

Výsledok rozpočtového hospodárenia – prebytok v sume 3 618 085 eur – je v prvom rade potrebné použiť na krytie schodku vo finančných operáciách, ktorý vznikol a bol aj rozpočtovaný v nadväznosti na úhrady návratných zdrojov financovania. Po tomto zohľadnení je hospodárenie mesta za rok 2012 sumárne vyjadrené prebytkom vyčísleným sumou 962 415 eur. Z tejto sumy sa v súlade s ods. 6 § 16 zákona č.

583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu. V prípade mesta sa jedná o nasledovné hodnoty:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na výstavbu dopravného napojenia firmy DELTA vo výške 287 785 eur (vrátené do ŠR v januári 2013),
- nevyčerpané prostriedky v sume 40 886 eur účelovo určené na náhradnú výsadbu za zabratie zelene pri rozšírení železničnej trate Trenčianska Teplá – Púchov, ktoré mesto získalo prostredníctvom a.s. REMINAG Consult od ŽSR,
- nevyčerpané prostriedky prenesených kompetencií na úhradu výdavkov v oblasti základného vzdelávania v sume 44 492 eur,
- nevyčerpané prostriedky prenesených kompetencií na úhradu výdavkov v oblasti predškolskej výchovy v sume 1 752 eur,
- nevyčerpané prostriedky z projektu „Čítaj viac...“ v sume 7 404 eur,
- nevyčerpané prostriedky na hmotnú núdzu v sume 1 268 eur,
- úroky z finančných prostriedkov určené na odvod poskytovateľovi v sume 127 eur,
- vrátenie finančných prostriedkov zo zábezpeky v sume 13 000 eur,
- nevyčerpané prostriedky na financovanie výdavkov na krízové centrum v sume 3 360 eur,
- nevyčerpané prostriedky na financovanie výdavkov v Zariadení pre seniorov DUBINA v sume 5 496 eur.

Po vylúčení týchto prostriedkov z prebytku zostáva suma 556 845 €, ktorú podľa návrhu uznesenia mesto prevedie do rezervného fondu.

V. HOSPODÁRENIE FONDŮV

(údaje v €)

| FOND | Počiatkový stav - k 1.1.2012 | Tvorba | Čerpanie | Konečný stav - k 31. 12. 2012 |
|-----------------------------|------------------------------|---------|----------|-------------------------------|
| sociálny fond | 13 551 | 10 454 | 12 615 | 11 390 |
| rezervný fond | 683 121 | 225 430 | 101 100 | 807 451 |
| fond rozvoja bývania | 0 | 43 978 | 94 053 | 0 |

Sociálny fond bol v roku 2012 tvorený z dvoch zdrojov. Prvým, základným, je zákonná tvorba v dohodnutom percentuálnom podiele 1,25 % z vymeriavacieho základu. Tento zdroj znamenal prevod finančných prostriedkov do sociálneho fondu vo výške 10 203 eur. Úhrada výdavkov za účasť zamestnancov DUMATu na kultúrnom podujatí bola druhým zdrojom a mala hodnotu 251 eur.

Výdavky, ktoré boli hrazené zo sociálneho fondu boli v súlade so zákonom a kolektívnou zmluvou použité na:

- stravné v sume 3 746 eur,
- dopravné v sume 1 728 eur,
- regenerácia, jubilejné, príspevok do MŠ – podľa kolektívnej zmluvy - v sume 2 197 eur,
- prepravné na hromadné akcie v sume 3 414 eur,
- kultúrne podujatia v sume 1 530 eur.

Rezervný fond mesta vykazoval k 1. 1. 2012 stav 683 121 eur. Keďže za rok 2011 mesto hospodáril efektívne, finančné prostriedky vykázané ako prebytok hospodárenia v sume 225 430 eur boli prevedené do rezervného fondu. V priebehu roka 2012, resp. v jeho závere bolo z rezervného fondu použitých 101 100 eur. Súhlas MsZ na použitie rezervného fondu bol daný uzneseniami, a to:

- suma 85 000 eur uznesením č. 411/2012 za účelom úhrady faktúry za práce na ZŠ s MŠ Pavla Demitru,
- suma 16 100 eur uznesením č. 413/2012 ako kapitálový transfer Zariadeniu pre seniorov DUBINA na nákup automobilu a umývačky riadu.

Fond rozvoja bývania mesto netvorí, nakoľko nemá žiadne záväzky voči Štátnemu fondu rozvoja bývania. V prípade, že by tomu tak bolo, tak za zdroje tohto fondu sú v súlade so zákonom č. 182/1993 Z.z. v znp., konkrétne § 30, považované finančné prostriedky, ktoré obec získa z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z prísluších 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.

Za uplynulý rok mesto vo svojich príjmoch z týchto zdrojov má zúčtovaných 43 978 eur, a to z predaja bytového fondu 41 054 eur a z predaja prislúchajúcich pozemkov 2 924 eur. Táto suma pokryla vo výdavkoch iba dve akcie, a to infraštruktúru na Hájoch a výstavbu premostenia medzi ulicou Hurbanova – Pod hájom. Na tieto dve akcie bolo vynaložené 44 296 eur. Ďalšie, ktoré by zodpovedali použitiu takto získaných zdrojov, stáli 49 757 eur. Mesto ich preinvestovalo z bežných príjmov.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2012 a odovzdaného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2012 predstavuje sumu 47 420 689 €.

Pasíva, t.j. skutočné zdroje krytie majetku podľa účtovnej závierky a uvedeného výkazu k 31.12.2012 predstavujú sumu 47 420 689 €.

AKTÍVA

| AKTÍVA | minulé obdobie - netto (r. 2011) | bežné obdobie - brutto (r.2012) | korekcie - r. 2012 | bežné obdobie - netto (r. 2012) |
|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Spolu majetok | 46 598 535 | 54 251 665 | 6 830 976 | 47 420 689 |
| Neobežný majetok | 31 032 769 | 34 400 647 | 6 280 144 | 28 120 503 |
| <i>dlhodobý nehmotný majetok</i> | 100 318 | 363 302 | 304 779 | 58 523 |
| <i>dlhodobý hmotný majetok</i> | 27 216 695 | 30 308 300 | 5 962 076 | 24 346 224 |
| <i>dlhodobý finančný majetok</i> | 3 715 756 | 3 729 045 | 13 289 | 3 715 756 |
| | | | | |
| Obežný majetok | 15 529 583 | 19 827 995 | 550 832 | 19 277 163 |
| <i>zásoby</i> | 789 | 2 222 | 0 | 2 222 |
| <i>zúčtovacie vzťahy</i> | 11 375 901 | 14 333 930 | 0 | 14 333 930 |
| <i>dlhodobé pohľadávky</i> | 3 499 | 0 | 0 | 0 |
| <i>krátkodobé pohľadávky</i> | 219 696 | 845 801 | 550 832 | 294 969 |
| <i>finančné účty</i> | 3 906 253 | 4 631 794 | 0 | 4 631 794 |
| <i>návratné finančné výpomoci</i> | 23 445 | 14 248 | 0 | 14 248 |
| | | | | |
| Časové rozlíšenie | 36 183 | 23 023 | 0 | 23 023 |

K hodnoteniu hospodárenia mestu s jeho majetkom sú rozhodujúce údaje vyjadrené ako „netto“. Medziročne mesto vykazuje nárast majetku o sumu 822 154 eur. Dokumentuje to rozdiel medzi prvým a posledným stĺpcom údajov z vyššie uvedenej tabuľky.

Aktíva mesta sú tvorené troma základnými kategóriami, a to:

- neobežným majetkom,
- obežným majetkom,
- časovým rozlíšením aktív.

Neobežný majetok sa ďalej člení na dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok v prípade mesta obsahuje softvér, ostatný dlhodobý nehmotný majetok a obstaranie dlhodobého nehmotného majetku. Majetok zaradený ako softvér medziročne poklesol o hodnotu 8 617 eur, ktorá zodpovedá odpisom zúčtovaným do nákladov v aktuálnom účtovníctve.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 6 882 eur bol doodpisovaný a jeho zostatková hodnota je nulová.

Hodnota ostatného dlhodobého nehmotného majetku poklesla o 1 892 eur. Zaradený bol územný plán mesta v sume 37 015 eur, odpisy tvorili 38 907 eur. V skupine obstarania dlhodobého nehmotného majetku je medziročný pokles o 31 286 eur, keď na jednej strane bola uhradená prvá splátka za ortofotomapy 120 eur a ďalšia časť územného plánu v sume 5 609 eur a ako pokles bolo vyradenie územného plánu za 37 015 eur.

Hodnota dlhodobého nehmotného majetku tak medzioročne poklesla o 41 795 eur.

Dlhodobý hmotný majetok má viac ako 51 %-tný podiel na majetku mesta a viac ako 86 %-tný podiel na neobežnom majetku mesta. Okrem pozemkov, umeleckých diel a zbierok, stavieb, samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí, dopravných prostriedkov obsahuje aj kategóriu obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Vzhľadom na hodnotu tohto druhu majetku je vhodné si jeho jednotlivé skupiny priblížiť konkrétnejšie. Umelecké diela a zbierky rovnako ako pozemky sú skupinou, ktorá sa neodpisuje a tak zvýšenie alebo zníženie hodnoty majetku u nich môže byť spôsobené v podstate iba ich kúpou, či predajom. Zvýšenie hodnoty pozemkov o 62 671 eur je z titulu nákupu pozemkov za 46 941 eur a druhú časť v sume 43 260 eur v podmienkach mesta tvorí zákonný prechod vlastníctva (delimitácia) pozemkov podľa geometrických plánov a úbytok pozemkov v sume 27 530 eur. Úbytok je dôsledkom zverenia pozemkov Dubnickému múzeu v sume 189 eur, Zariadeniu pre seniorov DUBINA v sume 26 103 eur a predaj pozemku pod bytmi v sume 1 238 eur.

O 1 027 848 eur v zostatkovej cene stúpol majetok mesta v kategórii „stavby“. Uvedená suma je kumuláciou novo zaradených stavieb (z účtu 041) ako prírastku v hodnote 5 037 212 eur, keď z vlastných zdrojov bolo investovaných 1 000 015 eur, z cudzích (ŠR a EÚ) 4 037 197 eur a „úbytku“, ktorý je súčtom oprávok danej kategórie majetku a hodnoty stavieb zverených do správy vlastným organizáciám, či predaja bytu. Do správy Zariadenia pre seniorov DUBINA bol zverený objekt v Prejte v hodnote 3 154 493 eura, do správy Dubnického múzea GROTTA v hodnote 220 380 eur. Po úhrade splátok bolo účtované aj o predaji bytu za 31 653 eur.

Hodnota majetku v skupine samostatných hnutelných vecí klesla o 68 076 eur. I keď boli zaradené hnutelné veci za 50 264 eur (38 146 eur v SZ Prejta, 6 707 eur svetelné vianočné motívy a 5 411 klimatizácia serverovne) ako pokles hodnoty okrem oprávok v sume 80 195 eur bolo účtované aj zverenie majetku do správy SZ Prejta v sume 38 146 eur.

Poslednou skupinou dlhodobého hmotného majetku v prípade mesta je účet 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Stav majetku na tomto účte klesol o 3 870 847 eur, keď ako zvýšenie bolo účtovaná suma 1 413 039 eur a znížením bolo zaradenie majetku do používania v sume 5 283 886 eur. Nezaradený majetok je k 31. 12. 2012 v celkovej sume 3 006 905 eur. Konkrétne akcie sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

| 042 - prírastky | Hodnota v € |
|---|--------------------|
| TI Háje II. kvadrant HBV | 39 811,68 |
| rekonštrukcia DD Prejta | 986 269,06 |
| rekonštrukcia južná tribúna na MFK | 11 816,24 |
| zniž.energ.náročnosti - okná ZŠ s MŠ C II | 85 000,00 |
| rekonštrukcia kaštieľa | 589,40 |
| rekonštrukcia námestia MS | 20 196,38 |
| úprava chodníka pri DuTaF CENTRE | 6 896,63 |
| úprava chodníka pred MŠ a III.ZŠ od s.č. 28 po 33 | 13 596,98 |
| úprava chodníka vedľa hotela Kristína | 2 720,60 |
| úprava svahu pri III. ZŠ | 2 112,00 |
| úprava chodníka CII za byt.domom č.s.92, pri IV.ZŠ | 9 447,47 |
| úprava chodníka úsek "A" od SPŠ po podchod | 3 529,84 |
| úprava chodníka ul.Kalinčiakova - od MsP po ul.Šport | 5 873,44 |
| úprava chodníka SPK - spojnice ul.Šport.-dom mládeže | 2 686,36 |
| úprava chodníka ul. Športovcov č.641 - ul. Kalinčiakova | 11 256,37 |
| premostenie a chodník ul. Hurbanova | 26 347,36 |
| detské ihrisko - sídlisko Rozptyl | 24 288,00 |
| detské ihrisko - Macov dvor | 12 000,00 |
| nákup pozemkov | 46 941,22 |
| vozidlo KIA Ceed d LX | 72,00 |
| Škoda SUPERB | 13 000,00 |

| | |
|--|---------------------|
| Reunaut Mégane Generation | 4 974,01 |
| kamerový systém | 9 987,72 |
| klimatizačná jednotka TOSHIBA - serverovňa | 4 079,16 |
| klimatizácia SINCLAIR | 1 332,24 |
| 1 svetelné miesto - osvetlenie súsošia a kaštieľa | 281,27 |
| 4 svetelné miesta v lokalite Kvášovec | 2 905,80 |
| 3 svetelné miesta - ul. SNP | 5 925,77 |
| vianočná svetelná dekorácia | 6 706,80 |
| odborné orezanie alejí - železnice | 6 133,89 |
| Grotta - odvetrávací komín | 2 909,78 |
| PD rekonštrukcia DD Prejta | 500,00 |
| PD zberná komunikácia B2, Hasičská, Obr.mieru | 9 960,00 |
| PD Južná tribúna | 5 460,00 |
| dopravná štúdia severozápad.obchvatu | 9 800,00 |
| PD premostenia a chodník ul. Hubranova-Pod hájom | 341,57 |
| Urbanistická štúdia Podháj 1 - rodin.a bytové domy | 7 344,00 |
| Urbanistická štúdia Podháj 2 - rezidenčné bývanie | 5 156,40 |
| zameranie lokality Háj, Kanada | 4 790,00 |
| SPOLU | 1 413 039,44 |

K 1. 1. 2012 malo mesto nedokončené investície v sume 6 877 752 eur. Zaúčtovaním vyššie uvedených akcií tento stav dosiahol sumu 8 290 791 eur. V priebehu roku boli do používania zaradené nižšie uvedené akcie.

| 042 - úbytky | Hodnota v € |
|--|---------------------|
| nákup pozemkov | 46 941,22 |
| rekonštrukcia kaštieľa | 51 394,26 |
| rekonštrukcia parku | 72 834,47 |
| rekonštrukcia DD Prejta | 3 050 904,18 |
| rekonštrukcia námestia MS | 1 756 873,36 |
| zmarená investícia - PD námestia | 138 562,20 |
| rekonštrukcia schodiska - stará tribúna | 8 465,00 |
| TI Háje II. kvadrant - IBV | 40 654,91 |
| Grotta - odvetrávanie | 3 449,78 |
| DI - sídlisko Rozptyl | 24 288,00 |
| úprava chodníka vedľa hotela Kristína | 2 720,60 |
| statická úprava svahu pri ZŠ C I | 2 112,00 |
| rekonštrukcia chodníka ul. Obrancov mieru | 28 985,42 |
| premostenie a chodník ul. Hurbanova | 29 488,93 |
| 1 svetelný bod - osvetlenie súsošia a kaštieľa | 281,27 |
| 4 svetelné body - Kvášovec | 2 905,80 |
| vianočná svetelná dekorácia | 6 706,80 |
| klimatizačná jednotka - serverovňa | 5 411,40 |
| vozidlo KIA Ceed d LX | 10 906,52 |
| SPOLU | 5 283 886,12 |

Po zaradení týchto investícií do odpisovaného majetku zostali na účte nedokončených investícií nasledujúce položky.

| nedokončené investície - KS na 042 | Hodnota v € |
|---|---------------------|
| rekonštrukcia kaštieľa | 1 725 393,02 |
| rekonštrukcia námestia MS | 573,85 |
| rekonštrukcia parku 2611 | 147 956,21 |
| rekonštrukcia južnej tribúny | 11 816,24 |
| TI Háje II. kvadrant - HBV | 468 789,40 |
| TI Háje III. kvadrant 2611 | 11 823,09 |
| TI Háje II. kvadrant - IBV | 158 755,01 |
| zníženie energ.náročnosti ZŠ s MŠ Pavla Demitru | 85 000,00 |
| Stavby a rekonštrukcie | 2 610 106,82 |
| úprava chodníka pri DuTaF CENTRE | 6 896,63 |
| úprava chodníka pred MŠ a III. ZŠ od s.č.28 po 33 | 13 596,98 |
| úprava chodníka ul. Kalinčiakova - od MsP po ul. Športovcov | 5 873,44 |
| úprava chodníka SPK - ul.Športovcov - Dom mládeže | 2 686,36 |
| úprava chodníka ul. Športovcov - ul. Kalinčiakova | 11 256,37 |
| úprava chodníka C II za byt.domom č.s.92 pri IV.ZŠ | 9 447,47 |
| Miestne komunikácie | 49 757,25 |
| odborné orezanie alejí | 6 133,89 |
| úprava zelene v kruhovom objazde za traťou | 2 734,44 |
| Detské ihrisko Macov Dvor | 12 000,00 |
| | 20 868,33 |
| kamerový systém | 26 266,44 |
| 3 svetelné miesta - ul. SNP | 5 925,77 |
| | 32 192,21 |
| Škoda SUPERB | 13 000,00 |
| Reunaut Mégane Generation | 4 974,01 |
| Dopravné prostriedky | 17 974,01 |
| PD - budova bývalej práčovne | 1 750,00 |
| zamerania lokality Háj, Kanada | 4 790,00 |
| PD - stredisko triedeného zberu | 93 468,47 |
| geometrické plány nových parkovísk | 2 099,98 |
| PD - parkovisko Pod kaštieľom 643 | 840,00 |
| PD - generel dopravy | 12 245,24 |
| PD - rekonštrukcia ZŠ s MŠ C II (ROP) | 26 555,14 |
| PD - rozšírenie potoka Dubnička | 398,32 |
| PD - zberná komunikácia B2, Dca - N. Dca | 40 011,95 |
| PD - zberná komunikácia B2, Hasičská – Obrancov mieru | 27 036,50 |
| PD - rekonštrukcia a modernizácia polikliniky | 1 752,00 |
| PD - Južná tribúna | 5 460,00 |
| PD - plocha pri hoteli Filagor | 3 136,09 |
| PD - plocha pri MsÚ | 3 215,19 |
| PD - plocha sídliska Podháj pri "U" | 24 568,83 |
| dopravná štúdia na SZ obchvat | 9 800,00 |

| | |
|---|---------------------|
| urban.štúdia Podháj 1 - rodinné a bytové domy | 7 344,00 |
| urban.štúdia Podháj 2 - rezidenčné bývanie | 5 156,40 |
| PD - riešenie zelene a chodníka - starý cintorín | 1 956,50 |
| PD - parkovisko pri vstupe | 863,00 |
| PD - prístavba objektu strediska triedeného zberu | 2 215,68 |
| PD - parkovisko Prejta - Vystrkov | 843,00 |
| PD - rekonštrukcia podchodu | 500,00 |
| Projektové dokumentácie | 276 006,29 |
| | 3 006 904,91 |

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 %).
- V porovnaní s minulým rokom v tejto skupine majetku nedošlo k žiadnym zmenám. Koncom roku boli akcie MFK, a.s. ponúknuté na odkúpenie ostatným akcionárom, avšak títo sa k ponuke v stanovenej lehote nevyjadřili. Prínosom mesta z vlastníctva cenných papierov, resp. akcií boli dividendy v hodnote 1 308 eur z výsledkov hospodárenia a.s. Dca THERM.

Do **obežného majetku** sú účtovne začlenené zásoby, zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy, dlhodobé pohľadávky, krátkodobé pohľadávky finančné účty a návratné finančné výpomoci. Nie pre všetky skupiny má mesto aj náplň.

V skupine zásob sú evidované kancelárske a hygienické potreby v celkovej sume 2 222 eur. 38 % zo zásob tvorí kancelársky papier – dodaný v decembri, 17 % obálky a obaly na spisy, 11 % rôzne tlačivá a zostatok ostatný kancelársky materiál. Oproti minulému roku sa zásoby zvýšili takmer trojnásobne – decembrová dodávka.

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. Nárast oproti minulému obdobiu o 2 958 029 eur súvisí predovšetkým s ukončením rekonštrukcia objektu v Prejte a jeho zverením do správy Zariadenia pre seniorov DUBINA.

Pre skupinu dlhodobých pohľadávok mesto nemá náplň, nakoľko splátka bytu z kúpno predajnej zmluvy č. 768/2007 bola preúčtovaná na účet iných pohľadávok.

V skupine krátkodobých pohľadávok v celkovej výške bez korekcií je hodnota 845 801 eur, ktorú tvoria tieto podskupiny:

- poskytnuté prevádzkové preddavky v sume 2 490 eur zodpovedajúce poštovému úveru,
- pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 242 088 eur s oprávkami 118 194 eur,
- pohľadávky z daňových príjmov v sume 237 161 eur s oprávkami 126 891 eur,
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia v sume 55 681 eur,
- iné pohľadávky v sume 308 382 eur s oprávkami 305 747 eur.

Zohľadnením oprávok vo výške 550 832 eur je hodnota krátkodobých pohľadávok 294 969 eur, čo je o 75 273 eur viac, ako v roku minulom. Z pohľadu vymáhateľnosti je ale rozhodujúci údaj uvedený pred korekciami.

Pohľadávky z nedaňových príjmov mali pred uplatnením korekcií hodnotu 242 088 eur a nasledovné zloženie:

- komunálny odpad 168 745 €,
- odberateľské faktúry 36 512 €,
- odpredaj a nájom bytov DUMAT 0 €,
- výkon správy bytov DUMAT 4 180 €,

| | |
|--|-----------|
| - pokuty udelené MsP | 15 484 €, |
| - prenájom budov, priestorov, pozemkov | 10 704 €, |
| - poplatky a pokuty za znečisť. ovzdušia, priestupky | 168 €, |
| - poplatky od opatrovaných – opatrovateľská služba | 1 419 €, |
| - pokuty za životné prostredie a odpady | 4 067 €, |
| - výťažky z lotérií | 808 €. |

Takmer 70 % pohľadávok z nedaňových príjmov tvoria pohľadávky za komunálny odpad. Z pohľadávok bolo odpísaných 2 814 eur ako nevyhľadateľné, nakoľko spoločnosť ZTS plus v konkurze, a.s. a spoločnosť DOORS, s.r.o., boli už z obchodného registra vymazané. Aj napriek maximálnemu úsiliu vo vymáhaní pohľadávok sú poplatníci, ktorí si svoju povinnosť neplnia a to sa odrazilo aj vo zvýšení týchto pohľadávok, keď v porovnaní s minuloročným údajom suma stúpla o takmer 47 tisíc eur, čo zodpovedá už spomenutej 93 %-tnej úspešnosti. V tejto oblasti je problémom narastajúci počet „bezdomovcov“, kde legislatíva pokrívava za praxou a takýmto občanom nie je možné stanoviť poplatky a teda ani ich od nich vymáhať, hoci aj oni sú pôvodcami odpadov.

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

| Subjekt | IČO | Nedoplatok v € |
|--|----------|----------------|
| Metalurg_Steel,s .r .o, Továrenská 56, 01841 Dubnica nad Váhom | 35930837 | 2 062,06 |
| Ryba - Lahôdky Marián Hruška, Obrancov mieru 35, 01841 Dubnica nad Váhom | 30591104 | 1 851,79 |
| JANYS s.r.o., ČSA 33, 01841 Dubnica nad Váhom | 36328863 | 1 808,27 |
| Tržnica Dca, s.r.o., Školská 10, 01841 Dubnica nad Váhom | 36340413 | 1 690,38 |

Zoznam neplatičov obsahuje aj ďalšie spoločnosti, avšak v súlade s § 23b, zákona č. 511/1992 Zb. ich mesto zverejniť nemôže, pretože ich dlh zatiaľ neprekročil zákonom stanovenú výšku. Celkom právnické osoby dlhujú mestu 30 400 eur.

Okrem právnických osôb mesto eviduje celý zoznam osôb fyzických, ktoré rovnako svoje záväzky dlhodobo neplatia. Fyzické osoby dlhujú mestu na poplatku za komunálny odpad celkovú sumu 138 300 eur. K osobám, ktorých dlžoba je vyššia ako 160 eur patria:

| Subjekt | D1) Nedoplatok € |
|---|------------------|
| Roháčová Ľubica, Bratislavská 6, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom | 909,86 |
| Kopřiva Zdeněk, Centrum II. 61, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom | 809,84 |
| Kubičinová Magda, Pod Hájom 3, č.bytu 49, 01841 Dubnica nad Váhom | 773,70 |
| Semeráková Erika, Okružná 16, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom | 686,34 |
| Petrík Miroslav, Pod hájom 3, č.bytu 71, 01841 Dubnica nad Váhom | 680,41 |
| Murková Eva, Bratislavská 29, č.bytu 31, 01841 Dubnica nad Váhom | 656,06 |
| Prekop Pavol, Bratislavská 29, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom | 639,71 |
| Sedláková Darina, Pod hájom 103, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom | 577,20 |
| Hulinová Beata, Bratislavská 6, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom | 553,84 |
| Kováč Jozef, Bratislavská 6, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom | 526,48 |
| Didi Zdenko, Okružná 16, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom | 517,11 |
| Vorošová Oľga, Okružná 16, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom | 489,03 |
| Divinský Vlado, Partizánska 18, č.bytu 63, 01841 Dubnica nad Váhom | 481,92 |
| Mutala Peter, Kollárova 15, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom | 477,83 |
| Balážová Iveta, Okružná 16, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom | 476,04 |
| Bagínová Emília, Pod Hájom 3, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom | 464,22 |

| | |
|--|--------|
| Hlatký Ľubomír, Pod hájom 4, č.bytu 63, 01841 Dubnica nad Váhom | 463,99 |
| Gašpar Stanislav, Partizánska 21, č.bytu 27, 01841 Dubnica nad Váhom | 453,99 |
| Rácová Viera, Okružná 16, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom | 451,16 |
| Rybanská Eva, Bratislavská 6, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom | 442,47 |
| Kalaiiová Helena, Okružná 16, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom | 439,30 |
| Vrana Milan, Pod hájom 90, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom | 420,08 |
| Musil Vladimír, Pod hájom 27, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom | 413,70 |
| Šoporová Mária, Pod Hájom 3, č.bytu 50, 01841 Dubnica nad Váhom | 412,44 |
| Balážová Zdena, Bratislavská 6, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom | 405,14 |
| Suchý Emil, Okružná 16, č.bytu 30A, 01841 Dubnica nad Váhom | 403,80 |
| Gažiová Helena, Bratislavská 2, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom | 391,58 |
| Ševčík Jaroslav, Centrum II. 67, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom | 390,68 |
| Tančibok Jozef , Ing., Centrum II. 18, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom | 389,42 |
| Kolár Dalibor, Okružná 16, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom | 388,26 |
| Slávik Jaroslav, Bottova 106, 01841 Dubnica nad Váhom | 382,12 |
| Jancová Iveta, Bratislavská 6, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom | 381,90 |
| Zubo Jozef, Bottova 29, 01841 Dubnica nad Váhom | 380,16 |
| Pihík Ondrej, Bratislavská 6, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom | 371,37 |
| Bango Jozef, Bratislavská 29, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom | 370,95 |
| Mražiková Dagmar, Partizánska 8, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom | 366,28 |
| Martiš Pavol, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 212, 01841 Dubnica nad Váhom | 362,29 |
| Praženková Tatiana, Bratislavská 6, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom | 357,61 |
| Kunak Slavko, Pod kaštieľom 21, č.bytu 40, 01841 Dubnica nad Váhom | 347,80 |
| Zupko Miroslav, Bratislavská 6, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom | 346,20 |
| Uhlík Peter, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 209, 01841 Dubnica nad Váhom | 339,90 |
| Didiová Žaneta, Okružná 16, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom | 339,21 |
| Kováčsová Ingrid, Okružná 16, č.bytu 29, 01841 Dubnica nad Váhom | 339,11 |
| Ondriškovičová Eva, Okružná 16, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom | 335,13 |
| Farkaš Miroslav, Bratislavská 6, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom | 326,46 |
| Kolár Ján, Bratislavská 6, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom | 325,92 |
| Kováčik Ľubomír, Centrum I. 127, č.bytu 46, 01841 Dubnica nad Váhom | 320,14 |
| Múčková Alena, Centrum II. 67, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom | 316,27 |
| Sasak Dušan, Centrum II. 63, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom | 310,69 |
| Mihoková Lívia, Okružná 16, č.bytu 33, 01841 Dubnica nad Váhom | 298,55 |
| Bachratá Anna, Centrum I. 126, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom | 298,21 |
| Šmatláková Andrea, Kollárova 13, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom | 295,61 |
| Sondorová Maria, Bratislavská 30, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom | 288,85 |
| Žiačková Daniela, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 310, 01841 Dubnica nad Váhom | 288,80 |
| Imrichová Beata, Pod hájom 3, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom | 287,96 |
| Gajdošová Iveta, Okružná 16, č.bytu 27, 01841 Dubnica nad Váhom | 286,77 |
| Ptáčková Eva, Bratislavská 4, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom | 286,42 |
| Ondrušková Jaroslava, Pod hájom 4, č.bytu 46, 01841 Dubnica nad Váhom | 282,22 |
| Cicková Renáta, Okružná 16, č.bytu 2A, 01841 Dubnica nad Váhom | 281,75 |
| Venkrbcová Bibiana, Okružná 16, č.bytu 34, 01841 Dubnica nad Váhom | 281,75 |
| Zeliska Peter, Pod Hájom 51, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom | 277,05 |
| Šándor Roman, Bratislavská 6, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom | 272,70 |

| | |
|--|--------|
| Kršák Jozef, Bratislavská 6, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom | 272,18 |
| Cívik Anton, Pod hájom 58, č.bytu 40, 01841 Dubnica nad Váhom | 268,20 |
| Vančová Žaneta, Pod hájom 26, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom | 267,95 |
| Sádecký Pavol, Partizánska 18, č.bytu 54, 01841 Dubnica nad Váhom | 266,38 |
| Bulkova Viera, Partizánska 28, č.bytu 74, 01841 Dubnica nad Váhom | 260,22 |
| Velacek Marián, Pod hájom 135, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom | 259,36 |
| Behanec Vladimír, Bratislavská 28, č.bytu 8a, 01841 Dubnica nad Váhom | 255,88 |
| Valová Elena, Pod hájom 150, č.bytu 95, 01841 Dubnica nad Váhom | 254,74 |
| Mikušová Katarína, Športovcov 7, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom | 252,56 |
| Kolaja Josef, Okružná 16, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom | 251,72 |
| Stanček Peter, Partizánska 12, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom | 251,66 |
| Slezakova Bohuslava, Pod hájom 110, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom | 247,33 |
| Palčeková Mária, Kollárova 12, č.bytu 41, 01841 Dubnica nad Váhom | 246,32 |
| Šándor Mário, Okružná 16, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom | 242,84 |
| Božanská Veronika, Pod hájom 36, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom | 242,41 |
| Kuciferec Vladimír, Pod hájom 73, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom | 242,37 |
| Reseteričová Ingrid, Kollárova 15, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom | 241,17 |
| Hubač Peter, Tajovského 2, 01841 Dubnica nad Váhom | 239,60 |
| Šandor Arpád, Okružná 16, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom | 238,74 |
| Pagáč Jaroslav, Bratislavská 22, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom | 236,59 |
| Schiller Anton, Bratislavská 28, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom | 235,74 |
| Homolová Tesařová Andrea, Bratislavská 25, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom | 235,35 |
| Hrehor Vlastimil, Bratislavská 28, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom | 232,34 |
| Haz František, Pod hájom 23, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom | 230,56 |
| Laško Miroslav, Pod hájom 23, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom | 230,56 |
| Hrebíková Jiřina, Centrum I. 76, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom | 228,69 |
| Praženka Vladimír, Okružná 16, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom | 228,53 |
| Pándy Robert, Bratislavská 29, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom | 227,65 |
| Černoch Marek, Centrum II. 14, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom | 227,59 |
| Vavro Ján, Pod hájom 111, č.bytu 110, 01841 Dubnica nad Váhom | 227,25 |
| Kvasnicová Helena, Bratislavská 6, č.bytu 16, 01841 Dubnica nad Váhom | 226,58 |
| Hupcejová Oľga, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 404, 01841 Dubnica nad Váhom | 224,51 |
| Blcha Dušan, Okružná 16, č.bytu 12A, 01841 Dubnica nad Váhom | 223,47 |
| Jancovková Marta, Partizánska 19, č.bytu 65, 01841 Dubnica nad Váhom | 220,40 |
| Blcha Miroslav, Okružná 16, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom | 216,63 |
| Pernetová Zuzana, Okružná 16, č.bytu 16, 01841 Dubnica nad Váhom | 215,28 |
| Nguyenová Beáta, Bratislavská 2, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom | 214,75 |
| Burzala Vladimír, Centrum II. 25, č.bytu 133, 01841 Dubnica nad Váhom | 213,59 |
| Kvasnicová Ľubomíra, Pod hájom 138, č.bytu 100, 01841 Dubnica nad Váhom | 213,49 |
| Kenderová Ema, Pod hájom 74, č.bytu 15, 01841 Dubnica nad Váhom | 212,51 |
| Šupák Jan, Okružná 16, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom | 212,41 |
| Bugala Milan, Kollárova 22, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom | 210,31 |
| Fábry Rudolf, Tajovského 43, 01841 Dubnica nad Váhom | 209,72 |
| Suchomel Peter, Centrum II. 5, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom | 209,58 |
| Géciová Katarína, Centrum I. 127, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom | 208,77 |

| | |
|---|--------|
| Soukal Milan, Pod Hájom 85, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom | 208,61 |
| Kochanová Michaela, Pod hájom 3, č.bytu 39, 01841 Dubnica nad Váhom | 208,05 |
| Gajdošová Simona, Okružná 16, č.bytu 34, 01841 Dubnica nad Váhom | 207,69 |
| Šándor Arpád, Bratislavská 29, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom | 203,84 |
| Charvát Břetislav, Mgr., Bratislavská 4, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom | 203,82 |
| Hegyí Vladimír, Moyzesova 23, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom | 203,52 |
| Mateáš Ján, Pod hájom 58, č.bytu 29, 01841 Dubnica nad Váhom | 199,88 |
| Kršák Anton, Pod hájom 39, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom | 193,68 |
| Gerhardová Zlatica, Centrum II. 68, č.bytu 54, 01841 Dubnica nad Váhom | 193,37 |
| Hanko Miroslav, Centrum I. 125, č.bytu 49, 01841 Dubnica nad Váhom | 192,70 |
| Đuriš Marián, Centrum I. 119, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom | 190,71 |
| Badiová Romana, Okružná 16, č.bytu 28, 01841 Dubnica nad Váhom | 190,49 |
| Žondova Emília, Kollárova 35, č.bytu 45, 01841 Dubnica nad Váhom | 189,27 |
| Šandor Štefan, Bratislavská 2, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom | 189,11 |
| Lacková Gabriela, Bratislavská 29, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom | 188,15 |
| Vlasko Anton, Centrum I. 99, č.bytu 146, 01841 Dubnica nad Váhom | 188,04 |
| Mikušová Mária, Kollárova 12, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom | 187,97 |
| Kochan František, Centrum II. 30, č.bytu 59, 01841 Dubnica nad Váhom | 186,63 |
| Goláň Miloslav, Pod hájom 62, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom | 186,43 |
| Paulovičová Renata, Sládkovičova 17, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom | 186,40 |
| Baláž Josef, Bratislavská 29, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom | 186,29 |
| Pohorelec Marián, Pod kaštieľom 26, č.bytu 38, 01841 Dubnica nad Váhom | 184,81 |
| Štefíček Pavol, Bratislavská 2, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom | 184,19 |
| Garyanová Zuzana, Centrum I. 61, č.bytu 159, 01841 Dubnica nad Váhom | 183,98 |
| Sabatková Miroslava, Centrum I. 125, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom | 183,30 |
| Balážová Mária, Centrum I. 128, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom | 181,39 |
| Živčic Pavel, Prejtská 223, 01841 Dubnica nad Váhom | 179,70 |
| Nguyen Thi Huong, Centrum II. 67, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom | 179,15 |
| Badiová Zuzana, Okružná 16, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom | 178,53 |
| Sedliaček Jozef, Pod hájom 67, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom | 177,19 |
| Žaludková Petra, Kollárova 33, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom | 175,62 |
| Poruban Henrich, A. Kmeťa 12, 01841 Dubnica nad Váhom | 174,79 |
| Čičmanský Patrik, Centrum II. 65, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom | 174,65 |
| Didi Juraj, Okružná 16, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom | 173,28 |
| Machan Richard, Pod hájom 156, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom | 170,94 |
| Vanko Jozef, Centrum II. 19, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom | 170,45 |
| Gáliková Katarína, Pod hájom 136, č.bytu 40, 01841 Dubnica nad Váhom | 168,74 |
| Gulík Milan, Centrum II. 51, č.bytu 59, 01841 Dubnica nad Váhom | 168,46 |
| Kučáková Michaela, Pod hájom 3, č.bytu 69, 01841 Dubnica nad Váhom | 168,36 |
| Kubovičová Ruth, Centrum II. 67, č.bytu 36, 01841 Dubnica nad Váhom | 167,83 |
| Čermáková Eva, Pod hájom 104, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom | 166,91 |
| Straková Anna, Centrum I. 95, č.bytu 62, 01841 Dubnica nad Váhom | 166,78 |
| Kováčová Agnesa, Bratislavská 4, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom | 165,31 |
| Kaukalová Renáta, Bratislavská 28, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom | 163,25 |
| Zábojník Ladislav, Bratislavská 28, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom | 163,25 |
| Sihel'ský Roman, Centrum I. 126, č.bytu 33, 01841 Dubnica nad Váhom | 163,23 |

| | |
|--|--------|
| Didi Bohuslav, Okružná 16, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom | 162,73 |
| Šmatlák Rudolf, Pod hájom 15, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom | 161,34 |
| Gajdoš Miroslav, Pod hájom 3, č.bytu 47, 01841 Dubnica nad Váhom | 160,71 |

Ďalších, viac ako tisíc osôb dlhuje mestu necelých 93 tisíc eur. Ich individuálne podlžnosti nepresahujú hranicu 160 eur.

Pohľadávky vzniknuté z odberateľských faktúr sú tvorené dvoma zdrojmi. Jedným sú kapitálové v sume 28 391 eur za odpredaj kanalizačných prípojek v lokalite Háje pre individuálnu bytovú výstavbu (dvaja majitelia pozemkov) a spoločnosť INVESTIL, s.r.o., llava za zhodnotené pozemky. Druhou sú očakávané bežné príjmy v sume 8 121 eur v prevažnej miere splatné v roku 2013.

Pohľadávky za odpredaj bytov realizovaných m.p.o. DUMAT evidované k 1.1. 2012 v sume 4 753 eur boli v minulom roku uhradené a tak ku koncu roku je stav nulový.

Za výkon správy m.p.o. DUMAT mesto evidovalo k 1.1. pohľadávku v sume 3 847 €. V priebehu roku boli vystavené predpisy za 18 214 eur, splatených bolo 17 881 eur a tak stav ku koncu roku sa zvýšil na 4 180 eur. Podrobnú evidenciu vedie mestská príspevková organizácia.

MSP vo svojej právomoci udeľuje pokuty, ktoré môžu občania zaplatiť na mieste, prípadne majú možnosť ich uhradiť neskôr na základe vystaveného pokutového bloku. Evidenciu pokút nezaplatených na mieste má MSP a stav týchto pohľadávok je k 31. 12. 2012 je v sume 15 484 eur, ktoré je možné rozdeliť na tri základné obdobia (podľa tvorby opravných položiek). Za roky 2006 až 2009 sú pohľadávky 6 643 eur, za roky 2010 – 2011 je to 5 067 eur a z roku 2012 suma 3 774 eur. Aj tieto pohľadávky sú postupované na vymáhanie exekútorovi.

Aj v minulom roku sa konečný stav pohľadávok za prenájom budov, priestorov a pozemkov zvýšil v porovnaní s rokom predchádzajúcim, a to o 5 212 eur a dosiahol sumu 10 704 eur. Z nich je 9 356 eur za prenájom pozemkov a 1 347 eur za budovy a stavby.

V priebehu roku 2012 boli vystavené rozhodnutia o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia v sume 5 019 eur, uhradené boli všetky a z roku 2011 boli uhradené pohľadávky za 113,72 eur. Konečný stav tejto skupiny pohľadávok teda poklesol a vykazuje sumu 168 eur. V nej sú obsiahnuté pohľadávky za roky 2007 až 2011. Za uplynulý rok bola za poskytovanie opatrovateľskej služby opatrovaným požadovaná náhrada vo výške 14 207 eur. Úhrady sú realizované v nasledujúcom mesiaci a tak koncoročný stav v sume 1 419 eur nezahŕňa len nedoplatky z minulých rokov, ale najmä decembrové platby.

Pokuty uložené v oblasti životného prostredia sú v pohľadávkach vyčíslené sumou 4 067 eur. I tu mesto eviduje pohľadávky od roku 2006. Konkrétne z roku 2006 je to 165 eur, z roku 2007 498 eur, z roku 2008 514 eur, rok 2009 suma 813 eur, rok 2010 963 eur a z roku 2011 až 1 113 eur. Neuhradené pokuty sú postúpené k exekučnému vymáhaniu.

Pohľadávky za výťažky z lotérií vo výške 808 eur mesto eviduje za december 2012 voči štyrom spoločnostiam, ktoré prevádzkujú tieto lotérie na území mesta.

Pohľadávky z daňových príjmov v porovnaní s koncoročným stavom v minulom roku poklesli o 25 115 eur, keď v priebehu roku boli vystavené rozhodnutia, či výmery v sume 1 847 552 eur a ako úhrady bolo zúčtovaných 1 872 667 eur. V nich však bol aj odpis pohľadávok (pozri nižšie), ktorý však nebol pre mesto finančným prínosom. Koncoročný stav má hodnotu 237 161 eur. Na týchto nedoplatkoch má najväčší podiel – takmer 88 % - daň zo stavieb so sumou 208 140 eur, nasleduje daň z bytov so sumou 11 286 eur, ďalej daň z pozemkov v sume 10 040 eur, daň za psa 5 382 eur a daň za ubytovanie 2 313 eur.

Napriek úsiliu zamestnancov i spolupráci s exekútorскими úradmi, zostávajú v evidencii mesta dlžníci, od ktorých neboli zatiaľ pohľadávky vymožené. Z evidencie dlžníkov za daň z nehnuteľností v súlade s § 23b zákona č. 511/1992 Zb. uvádzame nasledujúce právnické osoby:

| Subjekt | IČO | Nedoplatok v € |
|--|----------|----------------|
| Metalurg_Immo, s.r.o., Mlynské nivy 45, 82109 Bratislava | 35947845 | 61 440,81 |
| PROJECT TWO s.r.o., Turčianska 16, 82109 Bratislava | 36343986 | 19 739,99 |

| | | |
|--|----------|-----------|
| KOVOFINÁL SK, a.s. v likvidácii, Továrenská 1, 01841 Dubnica nad Váhom | 36310981 | 11 899,21 |
| PETRODOM trade s.r.o., Mikulášska 1, 81100 Bratislava | 35767090 | 7 608,26 |
| Bohumil Blaško - B & B Company, Kvášovec 8, 01841 Dubnica nad Váhom | 31038751 | 6 955,86 |
| Miroslav Dokupil - REALITY X, Kubranská 623, 91101 Trenčín | 43051413 | 5 010,37 |
| TRIPO SLOVAKIA, s.r.o., Areál ZTS 924, 01841 Dubnica nad Váhom | 36349224 | 3 902,22 |
| DAMONT, s.r.o., Továrenská 1, 01841 Dubnica nad Váhom | 36312681 | 3 173,71 |
| Agentúra sociálnych služieb - ASS n.o., Gagarinova 43, 01841 Dubnica nad Váhom | 45732078 | 2 603,63 |
| REALITY - X57 CZ s.r.o., Nám. 1. máje 1605, 68801 Uherský Brod | 29231396 | 2 548,16 |
| Peter Habšuda - ALMA, Sládkovičova 5, 01841 Dubnica nad Váhom | 34532994 | 2 509,05 |
| ZTS - METALURGIA, a.s. v konkurze, Továrenská, 01841 Dubnica nad Váhom | 36294551 | 2 383,98 |
| TAMAT s.r.o., Obrancov mieru 33, 01841 Dubnica nad Váhom | 31566057 | 2 132,16 |
| STAKOS SLOVAKIA, a.s., Obrancov mieru 2, 01841 Dubnica nad Váhom | 36294233 | 1 967,59 |
| EDILAN, spol. s r.o., Pribinove sady 19, 01851 Nová Dubnica | 31592384 | 1 917,72 |
| COOP Jednota Považská Bystrica, spotrebné družstvo v konkurze, Hliny 1412/4, 01701 P. Bystrica | 00168998 | 1 881,61 |

Týchto 16 subjektov tvorí 60 % celkových podližností voči mestu v oblasti dani z nehnuteľností. V celom zozname je ďalších 31 subjektov, ktorých záväzkov za dane z nehnuteľností dosahuje výšku 57 800 eur. Ďalšou skupinou dlžníkov sú osoby fyzické, z ktorých uvádzame:

| Subjekt | Nedoplatok v € |
|---|----------------|
| Mönnich Ivan Ing., Pruské 427, 01852 Pruské | 6 176,20 |
| Hruška Dušan Ing., Edisonova 29, 81100 Bratislava | 3 900,13 |
| Holas Rastislav, Jilemnického 838/17, 01851 Nová Dubnica | 3 423,64 |
| Sucháň Jozef, Centrum II. 51, č.bytu 61, 01841 Dubnica nad Váhom | 1 916,96 |
| Homola Pavol, SNP 7/13, 01851 Nová Dubnica | 1 196,74 |
| Martiš Rastislav, Nad Zábrehom I. 1, 01841 Dubnica nad Váhom | 697,80 |
| Rajec Miroslav, K Váhu 1, 01841 Dubnica nad Váhom | 481,68 |
| Vilím Štefan, Námestie MS 12, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom | 321,03 |
| Koyšová Jarmila, Centrum I. 125, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom | 311,24 |
| Christov Pavol, SNP 51, 01841 Dubnica nad Váhom | 255,00 |
| Malovec Radovan, Prejtská 126, 01841 Dubnica nad Váhom | 251,82 |
| Cigánik Peter, Centrum II. 73, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom | 251,53 |
| Habšuda Peter, Vajanského 9, 01841 Dubnica nad Váhom | 230,08 |
| Vrábel Peter, Ing., Centrum I. 94, č.bytu 49, 01841 Dubnica nad Váhom | 201,30 |
| Sláviková Jaroslava, Bottova 106, 01841 Dubnica nad Váhom | 199,63 |
| Pagáčová Želmíra, Pruské 367, 01852 Pruské | 194,76 |

Týchto 16 dlžníkov sa na nedoplatkoch podieľa ďalšími takmer 9 %-tami. Ostatné fyzické osoby – zoznam obsahuje ďalších cca 480 mien – dlhujú mestu 14 tisíc eur.

Z pohľadávok v oblasti daňových príjmov boli v priebehu roku 2012 odpísané pohľadávky za daň z nehnuteľností – pozemky u troch spoločností, a to:

- ZTS plus v konkurze, a.s., Dubnica nad Váhom v sume 46 568,95 eur (ukončený konkurz),
- WOODINEX, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 983,16 eur a M.O.N., s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 941,81 eur následkom vymazania z obchodného registra formou „ex off“.

Daň za psa je ďalšou skupinou daňových príjmov. Stav ku koncu roku je 5 382 eur a oproti minulému roku stúpol o 1 699 eur. Nedoplatky sú nielen z roku 2012, ale aj z rokov predchádzajúcich. Ich suma je 3 038 eur a k nim bola tvorená opravná položka v sume 2 648 eur.

V skupine dane za užívanie verejného priestranstva došlo v priebehu roku 2012 k odpisu pohľadávky v sume 1 989 eur, keď bol v rozpore s predpismi vystavený výmer na a.s. SPP - distribúcia, Bratislava. 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 bola postúpená do škodovej komisie na posúdenie a následne bola odpísaná.

Koncoročný stav týchto pohľadávok je nulový.

Poslednou skupinou pohľadávok daňových príjmov sú pohľadávky za dane za ubytovanie. Z koncoročného stavu 2 313 eur takmer 90 % tvorí pohľadávka z rozhodnutia č. 7500000512 vystaveného na a.s. NOVELCAR, Nová Dubnica za august 2012.

Pohľadávky zo zúčtovania s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia vykazuje mesto v hodnote 55 681 eur. Na druhej strane sú vykázané v súvahe na strane pasív záväzky z týchto vzťahov v sume 98 089 eur. Saldom je v konečnom dôsledku záväzok vo výške 42 408 eur, ktorý je tvorený podlžnosťou mesta voči zdravotným poisťovniam v sume 11 268 eur, voči sociálnej poisťovni 27 049 a z dôchodkového pripoistenia suma 4 091 eur. Tieto podlžnosti zodpovedajú zúčtovaniu miezd za december 2012.

V kategórii iné pohľadávky je výsledná suma iba 2 635 eur, avšak bez korekcií je 308 382 eur. V nej je zahrnutá pohľadávka za odpredaj nehnuteľnosti spoločnosti SASS, n.o. (aktuálne ASS, n.o.) v hodnote 215 429 eur (vytvorená opravná položka v 100 % výške), pohľadávky za výkon správy bytov do 31. 12. 2007 voči m.p.o. DUMAT v hodnote 90 318 eur (vytvorená opravná položka v 100 % výške) a suma 2 635 eur je za predaj bytu zo zmluvy č. 768/2006 – presun z dlhodobých pohľadávok.

Finančné účty so stavom 4 631 794 eur zodpovedajú stavom finančných prostriedkov na účtoch mesta. Na nich sú k 31. 12. daného roku aj finančné prostriedky, ktoré mesto vracia v nasledujúcom roku, či už svojim organizáciám (školy – nevyčerpané finančné prostriedky z prenesených kompetencií, projekty), iným subjektov – účelovo určené a nevyčerpané prostriedky, poskytovateľom – nezúčtované poskytnuté prostriedky, úroky z prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, atď.

Z ďalšej časti finančnej výpomoci suma 14 248 eur bude zúčtovaná až v roku 2013.

Poslednou položkou na strane aktív je **časové rozlíšenie**, ktoré obsahuje náklady budúcich období v sume 5 316 eur (poistenia, predplatné, členské,) a príjmy budúcich období 17 708 eur (5 869 eur za fakturáciu vytriedených druhov odpadu, 3 023 eur za ubytovanie, 5 820 eur za skládkovanie odpadu a omylom neodúčtovaná daň za ubytovanie z roku 2011 v sume 2 996 eur).

PASÍVA

| PASÍVA | minulé obdobie (r. 2011) | bežné obdobie (r.2012) |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Vlastné imanie a záväzky | 46 598 535 | 47 420 689 |
| Vlastné imanie | 32 838 266 | 34 905 353 |
| <i>výsledok hospodárenia</i> | 32 838 266 | 34 905 353 |
| | | |
| Záväzky | 5 687 619 | 2 945 656 |
| <i>rezervy</i> | 53 152 | 72 174 |
| <i>zúčtovacie vzťahy</i> | 12 221 | 50 999 |
| <i>dlhodobé záväzky</i> | 14 383 | 11 390 |
| <i>krátkodobé záväzky</i> | 461 214 | 522 510 |
| <i>bankové úvery</i> | 5 146 649 | 2 288 583 |
| | | |
| Časové rozlíšenie | 8 072 650 | 9 569 680 |

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

Vlastné imanie sa v podmienkach mesta rovná výsledku hospodárenia, ktorý je súčtom hospodárenia minulých rokov (účet 428) a výsledku hospodárenia za sledované účtovné obdobie zisteného porovnaním výnosov a nákladov v aktuálnom účtovníctve. Výsledkom tohto hospodárenia bol za uplynulý rok „zisk“ vo výške 2 058 513 eur.

Závázky v úhrnnej hodnote 2 945 656 eur zahŕňajú päť skupín.

Prvou sú samostatne sledované rezervy, konkrétne krátkodobé rezervy s účtovnou hodnotou 72 174 eur a sú vyjadrením rezerv na audit, životné jubileá, prebiehajúce súdne spory, či nevyčerpané dovolenky.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce je náplňou pre zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy s hodnotou 50 999 eur. Z nich sa 47 512 eur týka nevyčerpaných prostriedkov z prenesených kompetencií na školstvo, 3 360 eur sú nedočerpané prostriedky na krízové centrum a 127 eur sú úroky, ktoré bude mesto vracať poskytovateľovi.

Dlhodobé záväzky so sumou 11 390 eur zodpovedajú stavu sociálneho fondu ku koncu roka.

Krátkodobé záväzky sú súčtom siedmich skupín a ich hodnota je 522 510 eur. V nej sú záväzky voči dodávateľom v hodnote 127 027 eur, ktoré sú splatné v roku 2012. K významným dodávateľom, ktorých pohľadávky sú tu účtované patria:

1. TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 106 267,55 eur,
2. PETMART, s.r.o., Nová Dubnica v sume 3 590,36 eur,
3. Pekná záhrada, spol. s r.o., Bolešov v sume 3 573,13 eur,
4. Privatex – Pyro, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 3 300,00 eur,
5. Stredoslovenská energetika, a.s., Žilina v sume 2 396,50 eur,
6. ELTODO OSVETLENIE, s.r.o., Košice v sume 1 570,00 eur,
7. Anton Dado – Pohrebné služby, Dubnica nad Váhom v sume 1414,99 eur,
8. Slovenská pošta, a.s., Banská Bystrica v sume 1 368,00 eur,
9. DuTaF CENTRUM, spol. s r.o., Dubnica nad Váhom v sume 1 228,16 eur.

Ku krátkodobým záväzkom zaraďujeme aj prijaté preddavky. Tu je v evidencii suma 222 734 eur za splátky bytov. Nakoľko kúpno-predajné zmluvy uzavreté neboli, nebola ani suma vzťahujúca sa k predaju piatich bytov zo záväzkov odúčtovaná.

V ostatných záväzkoch účtovaných 300,00 eur je záväzok za vrátenú platbu, nakoľko dodávateľ udal nesprávne číslo vlastného účtu.

Skupinu iných záväzkov v sume 6 345 eur tvoria zrážky zo mzdy, nevyčerpané finančné prostriedky z projektu „Čítaj viac...“, úhrada škody na vozidle (Šmatláková) a príspevok na stravné členom odborového hnutia SLOVES.

Významným záväzkom je záväzok voči zamestnancom vo výške 60 636 eur – mzdové náklady za december sledovaného roku.

Záväzky v sume 98 089 eur zo zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia sú komentované spolu s pohľadávkami. Programovo sú tieto aktíva a pasíva oddelené, preto sú údaje v súvahe na jednej aj na druhej jej strane (nie je to sledované „saldom“).

V súvislosti s mzdami, zúčtovaním odvodových povinností k nim vzniká aj ďalší záväzok, a to v skupine ostatné priame dane. Tu je evidovaných 7 379 eur, ktorú súvisia s objemom mzdových nákladov za december 2012.

Takmer 78 % záväzkov tvoria bankové úvery so sumou 2 288 583 eur. Oproti predchádzajúcemu roku tieto záväzky poklesli o 2 858 066 eur, a to jednak mesačnými splátkami úverov z vlastných zdrojov, ako i jednorazovými splátkami tých úverov, ktoré boli čerpané v súvislosti s preklenutím časového obdobia medzi potrebou finančných prostriedkov na úhradu výdavkov pri akciách financovaných z prostriedkov EÚ a ŠR a ich refundáciou z týchto zdrojov. Bankovým úverom je venovaná samostatná kapitola záverečného účtu, a to C. PREHĽAD O STAVE A VÁVOJI DLHU.

Až 20 % pasív mesta tvoria výnosy budúcich období so sumou 9 569 680 eur. Až 96 %-tný podiel na tejto hodnote je hodnota majetku v zostatkovej cene, ktorý bol nadobudnutý z cudzích zdrojov, konkrétne prostriedky Európskej únie, štátneho rozpočtu prípadne iných poskytovateľov. Ďalej sú tu podchytené finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu na výstavbu dopravného napojenia firmy DELTA, ktoré mesto v januári vrátilo, nakoľko k realizácii tejto akcie nedošlo. Časovo sa rozlišuje aj nájomné za hrobové miesta, predplatenie rybárskych lístkov, licenčné poplatky z predchádzajúceho roku týkajúce sa roku nasledujúceho, splácanie bytu, výnosy budúcich období z dvoch materských škôl a zábezpeka záujemcov z verejného obstarávania, ktorú je potrebné im vrátiť.

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 eur. Prostriedky z úveru boli výhradne určené na:

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

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 eur.

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 nádvoría, 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. 2012 je 495 947,26 eur.

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 eur 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. 2012 je 974 905,40 eur.

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 nádvoría 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,- eur 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. Mesačné splátky sú vo výške 9 292,- eur.

Stav úveru k 31. 12. 2012 je 817 730,52 eur.

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“. Uznesením č. 96/2010 bolo schválené prijatie preklenovacieho úveru vo výške 2 998 000,- € od Dexie banky Slovensko na uvedený projekt 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,- eur.

Dňa 3. 12. 2010 bola podpísaná Zmluva o Dexia Komunál eurofondy úvere (B) č. 27/023/10 na sumu 2 998 000,- eur súčasne s Protokolom o odovzdaní a prevzatí zmenky. V decembri 2011 bol úver prolongovaný s novými zmluvnými podmienkami. Splatnosť úveru bola 30. 11. 2012, výška úveru do 1 300 000,- eur, úrokové rozpätie 2,5 % a úroková sadzba 3M EURIBOR.

Stav úveru k 1. 1. 2012 bol 727 440,03 eur. V priebehu roku bol čerpaný v objeme 1 187 566,32 eur v nadväznosti na pokračujúce a dokončujúce práce na stavbe. Na základe podaných žiadostí o refundáciu výdavkov, následnej kontrole zo strany poskytovateľa a záverečnej monitorovacej správe boli v priebehu roku výdavky refundované a tieto finančné prostriedky boli použité na splatenie úveru, takže **k 31. 12. 2012 je stav nulový**. Úverový vzťah bol ukončený aj formálne.

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 1. 1. 2012 bol 188 374,33 eur. V priebehu roku 2012 už vecne čerpaný nebol, ale pripísanie poplatkov v sume 374,33 eur túto sumu zvýšilo. I v tomto prípade bol projekt úspešne dotiahnutý do konca a oprávnené výdavky boli mestu refundované v plnej výške. Získané finančné prostriedky spolu s vlastnými prostriedkami sa použili na splatenie úveru a jeho **stav je k 31. 12. 2012 nulový**. Úverový vzťah bol ukončený aj formálne.

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 eur. Dodatkom z augusta 2010 bola akceptovaná suma z verejného obstarávania, a to 1 657 998,46 eur oprávnených výdavkov.

Uznesením MsZ č. 260/2011 bolo schválené prijatie úveru vo výške 1 575 000,- eur, 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. Stav tohto úveru bol k 1. 1. 2012 1 512 116,65 eur. V priebehu roku tu ako čerpanie boli pripísané poplatky súvisiace s vedením účtu v celkovej sume 2 121,34 eur. V priebehu roku boli mestu refundované oprávnené výdavky z tohto projektu a finančné prostriedky slúžili na splatenie úveru. Zostatok úveru bol splatený z vlastných zdrojov mesta. **K 31. 12. 2012 je stav úveru nulový** a úverový vzťah bol ukončený.

Pre použitie návratných zdrojov financovania sa prihliada na § 17, ods. 6, písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znp. V ňom sú stanovené hranice, ktoré mesto, či obec

nesmie prekročiť, ak sa rozhodne svoje potreby financovať s pomocou cudzích zdrojov. Tieto hranice sú definované ako:

a) **celková suma dlhu neprekročí 60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) **suma ročných splátok** návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov **neprekročí 25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Keďže mesto k 31. 12. 2012, resp. k 1. 1. 2013 nie je zaťažené úvermi, ktoré sa podľa § 17 ods. 8)

citovaného zákona vylučujú z týchto výpočtov, dá sa jeden i druhý ukazovateľ pre rok 2013 jednoducho

vypočítať. Pri použití skutočných bežných príjmov za rok 2012 sú východzie údaje pre rok 2013 nasledovné:

a) celková suma dlhu je **18,69 %**,

b) suma ročných splátok je **4,05 %**.

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 VUC.

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 a ich prípadné zapojenie sa do rôznych projektov. Zúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta bolo vykonané ku koncu účtovného obdobia a finančné prostriedky nepoužité v roku 2012 boli vrátené na účet zriaďovateľa, teda mesta.

Prehľad o hospodárení rozpočtových organizácií za rok 2012 poskytuje nasledujúca tabuľka.

| Organizácia | BEŽNÉ PRÍJMY | | | BEŽNÉ VÝDAVKY | | | VÝSLEDOK | | |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | rozpočet | plnenie | rozdiel | rozpočet | plnenie | rozdiel | rozpočet | plnenie | rozdiel |
| ZŠ s MŠ Centrum I, Dca | 183 697 | 183 695 | -2 | 1 221 051 | 1 199 876 | -21 175 | -1 037 354 | -1 016 181 | 21 173 |
| ZŠ s MŠ P.Demitru, Dca | 57 313 | 65 150 | 7 837 | 860 403 | 839 044 | -21 359 | -803 090 | -773 894 | 29 196 |
| ZŠ s MŠ Pod hájom, Dca | 60 651 | 60 650 | -1 | 1 217 195 | 1 202 527 | -14 668 | -1 156 544 | -1 141 877 | 14 667 |
| MŠ Centrum II, Dca | 29 661 | 29 660 | -1 | 417 372 | 417 372 | 0 | -387 711 | -387 712 | -1 |
| CVČ, Dca | 39 884 | 29 032 | -10 852 | 217 600 | 217 600 | 0 | -177 716 | -188 568 | -10 852 |
| ZUŠ, Dca | 18 720 | 18 727 | 7 | 286 095 | 286 086 | -9 | -267 375 | -267 359 | 16 |
| ŠKOLY | 389 926 | 386 914 | -3 012 | 4 219 716 | 4 162 505 | -57 211 | -3 829 790 | -3 775 591 | 54 199 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------------------|----------------|----------------|---------------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| ZPS DUBINA, Dca | 558 056 | 558 056 | 0 | 1 136 192 | 1 136 191 | -1 | -578 136 | -578 135 | 1 |
| Dubnické múzeum | 4 200 | 4 487 | 287 | 100 000 | 83 508 | -16 492 | -95 800 | -79 021 | 16 779 |
| SPOLU | 952 182 | 949 457 | -2 725 | 5 455 908 | 5 382 204 | -73 704 | -4 503 726 | -4 432 747 | 70 979 |
| | KAPITÁLOVÉ PRÍJMY | | | KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY | | | VÝSLEDOK | | |
| | rozpočet | plnenie | rozdiel | rozpočet | plnenie | rozdiel | rozpočet | plnenie | rozdiel |
| ZPS DUBINA, Dca | 0 | 0 | 0 | 198 510 | 198 510 | 0 | -198 510 | -198 510 | 0 |
| SPOLU | 0 | 0 | 0 | 198 510 | 198 510 | 0 | -198 510 | -198 510 | 0 |
| CELKOM | 952 182 | 949 457 | -2 725 | 5 654 418 | 5 580 714 | -73 704 | -4 702 236 | -4 631 257 | 70 979 |

Ako vlastné príjmy sú u organizácií uvedené príjmy, ktoré získavajú z poplatkov v MŠ, ZUŠ, CVC, či školských kluboch, z nájomného a v prípade múzea zo vstupného a z predaja upomienkových predmetov. Veľkou časťou sa na vlastných príjmoch podieľajú aj príjmy z projektov, pri ktorých bolo to-ktoré zariadenie úspešné. V rozpočte i v skutočnosti boli v príjmoch zahrnuté projekty u týchto subjektov:

- ZŠ s MŠ C I v rozpočte i v skutočnosti v sume 106 812 eur,
- ZŠ s MŠ Pavla Demitru v rozpočte v sume 15 500 eur, v skutočnosti 18 973 eur,
- ZŠ s MŠ Pod hájom v rozpočte i v skutočnosti v sume 6 982 eur,
- CVC v rozpočte i v skutočnosti v sume 870 eur.

Ako vidieť z uvedených údajov v tabuľke, príjmy mesta boli z titulu príjmov týchto organizácií v rozpočte zvýšené o 952 182 eur. V skutočnosti neboli splnené o 2 725 eur, čo je 0,3 % nesplnenie zámerov.

Výdavky organizácií v úhrnnej sume 5 654 418 eur boli rozpočtované z 96,49 % do výdavkov bežných a iba 198 510 eur bolo do rozpočtu mesta zaradené ako kapitálové. Komentár k nim je v kapitole A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU, v stati II. Plnenie rozpočtu výdavkov, časť Kapitálové výdavky.

Na bežné výdavky týchto organizácií bolo rozpočtovaných 5 455 908 eur. Plnenie týchto výdavkov bolo pod 100 %, konkrétne 98,65 %. Spolu s nesplnením príjmov je tak výsledkom hospodárenia vyššie uvedených organizácií „zisk“ v sume 70 979 eur. Ak zohľadníme relatívny zisk Dubnického múzea (nižší transfer od zriaďovateľa), zostáva suma 54 199 eur ako pozitívny výsledok hospodárenia škôl a školských zariadení. Pre objektívne hodnotenie ich hospodárenia je však nutné zobrať do úvahy, že 53 648 eur bude týmto organizáciám vrátené späť, nakoľko sú to prostriedky z prenesených kompetencií, čiže štátne. Tieto musia použiť do konca marca roku 2012 a zúčtovať so štátnym rozpočtom. Takže hodnotovo je hospodárenie organizácií plusové v sume 551 eur.

Ako vidno z údajov v tabuľke výdavky týchto organizácií ďaleko prevyšujú ich príjmy, preto ich činnosť je takmer z 83 % 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

Ako právnické osoby založené mestom sú registrované 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 2012 vykonávala na základe zmluvy s mestom pre jeho potreby 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. Takýto stav trvá už viac rokov a je podnetom na prijatie rozhodnutia o jej ďalšej existencii.

Organizácie, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu mesta

Rok 2012 bol ďalším rokom krízy, čo sa prejavilo aj v náraste počtu nezamestnaných a tým aj neplním predpokladov štátu pri výbere daní, a to nielen z daní z príjmov fyzických osôb, ktoré sú pre mestá a obce významným zdrojom príjmov. Podľa východísk MF SR malo mesto získať z tohto prameňa sumu 5 104 049 eur. Pri zostavovaní rozpočtu nebol tento údaj plne akceptovaný, čo sa ukázalo správnym rozhodnutím, nakoľko skutočnosť dosiahla sumu 4 842 243 eur, teda takmer o 262 tisíc eur menej. Preto aj k poskytovaniu

dotácií v súlade so VZN č. 7/2007 a VZN č. 4/2009 bolo pristupované s veľkou rezervou. Prehľad organizácií spolu s výškou poskytnutej dotácie je v nasledujúcej tabuľke.

| Organizácia | IČO | účel | suma v € |
|--|--------------|--|-----------|
| Slov.zväz zdravot.postih.-Okresná rada, PB,OZ | 698172001 | XVIII. Ročník športovcých hier zdrav.postih. - 9/2012 | 100,00 |
| LAURA, združenie mladých, Dca | 361117307 | podpora činnosti s deťmi a mádežou v I. polroku 2012 | 250,00 |
| Kolkársky klub FESA, Dubnica nad Váhom | 42144906 | Zápasy, turnaje, tréningy - I. polrok 2012 | 200,00 |
| Slovenská únia sluchovo postihnutých, Ilava | 42136938/170 | sociálno-rehabilitačný pobyt - sept.,novem.2012 | 300,00 |
| MO Matice slovenskej, Dubnica nad Váhom | 179027 | Maginova liter.súťaž, výtvarná súťaž,...r.2012 | 400,00 |
| TJ Nové Považie Prejta, Prejtská 133, Dca | 14224305 | zaplatenie zálohy za riadenie súťaží OBFZ P.Bystrica | 500,00 |
| Atletický klub TJ Spartak, Dubnica nad Váhom | 30227704 | Atletický most 2012 - 26. augusta 2012 | 10 000,00 |
| Mestská liga malého futbalu, Dca | 14223899 | prenájom ihriska na súťaže mestskej ligy | 340,00 |
| Slovenský rybársky zväz, MO Dca,obv.org.1, Dca | 178209302 | preteky detí v LRU v rámci prvomájových osláv | 500,00 |
| ZO diabetikov DIADUB, Dubnica nad Váhom | 64133208 | činnosť ZO v roku 2012 | 500,00 |
| Svojpomocný klub stomikov ILCO Ilava, obč.združ. | 34055088 | trojstretnutie stomikov (Slovensko, Česko, Poľsko) | 150,00 |
| Okresné združenie TK, P.Bystrica | 31931651 | vyhlásenie športovcov - február 2012 | 200,00 |
| Klub slovenských turistov TJ Spartak ZTS,...Dca | 17058783 | Dubnická tridsiatka - 28.4.2012 | 350,00 |
| TJ Nové Považie Prejta, Prejtská 133, Dca | 14224305 | dohratie ročníka 2011/2012 - II.štvrtrok 2012 | 500,00 |
| ŠK cyklistiky, OZ, Dubnica nad Váhom | 36122530 | medzinárodné preteky O pohár primátora mesta,činnosť | 500,00 |
| Záujmové združenie FS Vršatec, OZ, Dubnica n/V | 37916858 | činnosť FS v roku 2012 (60.výročie založenia) | 10 000,00 |
| Záujmové združenie FS MLADOSTĚ, OZ, Dubnica n/V | 42014042 | CIOFF festival v Plzni, 13. - 17. 6. 2012 | 500,00 |
| Slovenský zväz zdravotne postihnutých, NO, Dca | 698172030 | športové hry v Koš.Podhradí, posedenie | 200,00 |
| Združenie kresťanských seniorov, OZ, Dca | 31745741 | Deň matiek | 100,00 |
| Športový klub hádzanej, OZ, Dubnica nad Váhom | 624951 | II. liga SR - muži | 500,00 |
| Raketomodelársky klub, OZ, Dubnica, N.Dubnica | 35664169 | X.ME TC historických modelov SAM 2012, 18.-22.6.2012 | 500,00 |
| Jakubík Juraj, FOP, CI 41/102, Dubnica n/V | 40383237 | memoriál Michala Haviara (hokejový turnaj),21.4.2012 | 150,00 |
| Rada mládeže Trenčianskeho kraja, OZ, Dubnica n/V | 36124966 | "Príd medzi nás" - apríl - december 2012 | 200,00 |
| Dubnica Wild Kings., OZ, Dubnica nad Váhom | 37913557 | účasť na Svetovej Lige Majstrov v Inline hokeji - Praha | 500,00 |
| Združenie PALMEIRO, Dubnica nad Váhom | 42140285 | Palmeiro liberál CUP 2012 - september 2012 | 250,00 |
| Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska, OZ,Dca | 683876 | športové aktivity, divadelné predstavenie Zrakáč,II.polrok | 500,00 |
| Vladimír Jakubík, Dubnica nad Váhom, FO-P | 34531017 | 4. ročník Rockova Dubnica | 400,00 |
| Pyro-Plus - organ.zložka Milkberry, s.r.o.,Dubnica n/V | 36679216 | 2.svetový šampionát pyromuzikál.ohňostrojev - august | 500,00 |
| TJ Nové Považie Prejta, Prejtská 133, Dca | 14224305 | súťažný ročník 2012/2013 - III.Q 2012 | 500,00 |
| ZO diabetikov DIADUB, Dubnica nad Váhom | 64133208 | 20.výročie založenia - 6.ročník Dubnického diab.dňa | 500,00 |
| Royal Ranger v SR, obč.druženie, Dubnica nad Váhom | 37827928 | detský stanový tábor 9.7.-17.7.2012 | 125,00 |
| BC Dubnica (boxing club), OZ, Dubnica nad Váhom | 36131202 | O pohár J. Zacharu 2012 | 1 000,00 |
| Raketomodelársky klub, OZ, Dubnica, N.Dubnica | 35664169 | I.MM Slovenska F5J-FAI INTER TOUR | 500,00 |
| Kolkársky klub FESA, Dubnica nad Váhom | 42144906 | Zápasy, turnaje, tréningy - II. polrok 2012 | 200,00 |

| | | | |
|--|--------------|---|------------------|
| Slovenský zväz zdravotne postihnutých, NO, Dca | 698172030 | Rekreačno-rehabilitačný zájazd | 200,00 |
| ŠK šachu TJ Spartak ZTS Dubnica nad Váhom | 30231558 | Súťaž družstiev - III.a IV.štvrťrok 2012 | 500,00 |
| Asociácia FITNESS Gabrhel Trenčín | 42019079 | KINDER silák Dubnice n. V. | 300,00 |
| Slovenská asociácia silných mužov Trenčín | 36130885 | Európsky pohár silákov - "Dubnický silák" | 500,00 |
| Mestská liga malého futbalu, Dca | 14223899 | súťaže ligy v jesennej časti | 340,00 |
| Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO č. 01 | 897019358 | 3.ročník prehliadky speváckych skupín TSK - 3.10.12 | 500,00 |
| TJ Nové Považie Prejta, Prejtská 133, Dca | 14224305 | IV.štvrťrok 2012 - súťaže družstiev v OBFZ P.Bystrica | 500,00 |
| Športový klub hádzanej, OZ, Dubnica nad Váhom | 624951 | majstrovské stretnutia II. ligy - jeseň 2012 | 500,00 |
| Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO č. 02 | 897019358 | kultúrne podujatia, rehabilitač.pobyť, činnosť - IV.Q 2012 | 500,00 |
| Centrum nepočujúcich ANEPS, Nová Dubnica | 30868904/305 | Vianočné posedenie | 200,00 |
| Špeciálna ZŠ, Dubnica nad Váhom, združenie rodičov | 17319617/130 | benefičný koncert Vianočný anjel | 200,00 |
| Dom Matice slovenskej, Dubnica n/V, prís.p.organizácia | 42142709 | V.ročník - Trenčín, Trnava - ruža voňavá | 500,00 |
| Združenie kresťanských seniorov, OZ, Dca | 31745741 | Mikulášsky večierok | 100,00 |
| ZO SZCH Prejta, Dubnica nad Váhom | 178322306 | celoštátna výstava chovateľov v Nitre | 210,00 |
| Únia behov do vrchu, obč.združ., Dubnica nad Váhom | 31934056 | Silvestrovský beh na tartane 2012 | 400,00 |
| Olympic fitness centrum - Dr.Dušan Matušík,Dubnica n/V | 32284802 | XVIII. ročník Veľká cena Dubnice v kulturistike,..MS juniorov | 500,00 |
| Royal Rangers, obč.združenie, Dubnica nad Váhom | 37827928 | koncoročné posedenie s deťmi | 100,00 |
| Rada rodičov pri ZŠ s MŠ Pavla Demitru, OZ, Dca | 17319617 | vydanie publikácie "30 rokov ZŠ s MŠ Pavla Demitru..." | 500,00 |
| Mestská liga malého futbalu, Dca | 14223899 | Turnaj 26.12.2012 | 340,00 |
| DuTaF CENTRUM, s.r.o., Dubnica nad Váhom | 00652067 | 6.ročník memoriál Ľudovíta Baduru (5 družstiev) | 250,00 |
| SPOLU | | | 39 055,00 |

Organizácie, ktoré získali prostriedky z rozpočtu mesta tieto do konca roku aj zúčtovali, aj keď niektoré z nich boli na zúčtovanie vyzvané.

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 2012 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 2012 v rozpočte mesta stanovený príspevok na činnosť vo výške 517 771 eur, čo bolo v porovnaní s rokom predchádzajúcim o 50 859 eur menej, nakoľko zimný štadión bol prenajatý inému právnomu subjektu. Prostriedky boli určené na krytie bežných výdavkov.

Okrem tohto príjmu si organizácia plánovala aj vlastné príjmy, a to v celkovej výške 295 745 eur. Vlastné príjmy zahŕňali príjem z prenájmu 147 363 eur, príjem z predaja tovarov a služieb 138 882 eur a ostatné poplatky za 9 500 eur.

Z uvedeného vyplýva, že príspevková organizácia v roku 2012 mala hospodáriť s finančnými prostriedkami vo výške 813 516 eur.

| | |
|------------------------|-------------|
| Plánované bežné príjmy | 813 516 eur |
| Skutočné bežné príjmy | 775 805 eur |
| Plnenie | 95,4 % |

Príspevok z mesta na svoju činnosť organizácia získala vo výške 96 % plánovanej hodnoty. Vlastné príjmy splnila na 94 % plánovanej hodnoty. V hodnotovom vyjadrení je teda plnenie príjmov v porovnaní s rozpočtom nižšie o 37 708 eur, z toho príspevok od zriaďovateľa činil 20 001 eur, zostatok vlastné príjmy.

Celé príjmy organizácia rozpočtovala použiť aj vo svojich výdavkoch. Celé výdavky boli rozpočtované ako výdavky bežné.

| | |
|-------------------------|-------------|
| Plánované bežné výdavky | 813 516 eur |
| Skutočné bežné výdavky | 696 628 eur |
| Plnenie | 85,6 % |

V absolútnom vyjadrení neboli výdavky čerpané o 116 888 eur. Aj keď zohľadníme nerealizované príjmy – 32,2 % z „úspor“, organizácia zabezpečila svoje úlohy s úsporou 79 180 eur. Neboli v rozpočtovanej výške čerpané výdavky na energie o 56 515 eur, na materiál 14 853 eur a ani prepravné o 5 425 eur.

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 | 217 545 | 229 607 |
| 64 | Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 083 | 1 968 | 1 045 |
| 65 | Zúčtovanie rezerv a oprav.položiek z prev.čin. | 090 | 6 657 | 1 435 |
| 66 | Finančné výnosy | 100 | 211 | 112 |
| 69 | Výnosy z transferov a rozpočt.prijmov obce | 124 | 672 807 | 725 230 |
| | Účt. trieda 6 celkom - výnosy | | 899 188 | 957 429 |
| 501 | Spotreba materiálu | 002 | 18 089 | 25 132 |
| 502 | Spotreba energie | 003 | 249 988 | 251 407 |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 007 | 28 081 | 44 141 |
| 512 | Cestovné | 008 | 0 | 0 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 009 | 186 | 115 |
| 518 | Ostatné služby | 010 | 42 940 | 46 330 |
| 521 | Mzdové náklady | 012 | 178 057 | 196 138 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 013 | 57 569 | 65 421 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 015 | 2 881 | 3 041 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 016 | 9 123 | 10 528 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 020 | 2 572 | 1 123 |
| 546 | Odpis pohľadávky | 026 | 0 | 178 |
| 548 | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 027 | 8 286 | 8 311 |
| 55 | Odpisy, rezervy a oprav.položky z prev.činn. | 029 | 191 189 | 186 330 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 047 | 1 390 | 4 285 |
| 591 | Splatná daň z príjmu | 136 | 91 | 1 349 |
| | Účt. trieda 5 – náklady vč. splatnej dane | | 790 442 | 843 829 |

Z hlavnej činnosti sledovanej v uvedenom výkaze pri porovnaní triedy 6 a triedy 5 je výsledkom „zisk“ v sume 108 746 eur.

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. V roku 2012 mesto organizácii neposkytlo žiadne finančné príspevky. Organizácia okrem bežných príjmov v sume 721 851 eur zapojila do rozpočtu aj prostriedky z minulých rokov v sume 30 000 eur.

Celkové plánované príjmy 751 851 eur
boli naplnené vo výške 717 239 eur, t.j. 95,4 %

Celé príjmy boli rozpočtované zároveň ako výdavky, a to výdavky bežné v sume 748 551 eur a výdavky finančné v sume 3 300 eur.

Celkové plánované výdavky 751 851 eur
boli čerpané vo výške 708 864 eur, t.j. 94,3 %

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol vyrovnaný. V skutočnosti bol dosiahnutý prebytok v sume 8 375 eur včítane finančných operácií. Bez nich bol rozpočtovaný schodok v sume 26 700 eur, v skutočnosti bol dosiahnutý schodok 18 373 eur, čiže o 8 327 eur nižší. Spolu s relatívnou úsporou finančných výdavkov 48 eur je výsledkom prebytok 8 375 eur, avšak pri zapojení 30 000 eur z minulých rokov.

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 | 490 684 | 468 569 |
| 642 | Tržby z predaja materiálu | 085 | 5 364 | 5 876 |
| 645 | Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 087 | 0 | 1 205 |
| 648 | Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 089 | 199 121 | 191 885 |
| 662 | Úroky | 102 | 82 | 21 |
| 692 | Výnosy z kapitál.transferov... | 126 | 107 611 | 107 611 |
| | Účtovná trieda 6 celkom | 134 | 802 862 | 775 167 |
| 501 | Spotreba materiálu | 002 | 53 140 | 33 643 |
| 502 | Spotreba energie | 003 | 94 303 | 93 946 |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 007 | 34 356 | 13 879 |
| 512 | Cestovné | 008 | 236 | 167 |
| 518 | Ostatné služby | 010 | 62 956 | 59 557 |
| 521 | Mzdové náklady | 012 | 320 163 | 328 934 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 013 | 96 853 | 101 796 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 015 | 23 684 | 20 423 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 016 | 909 | 8 777 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 020 | 473 | 467 |
| 542 | Predaný materiál | 023 | 5 364 | 5 937 |
| 545 | Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 025 | 54 | 0 |
| 548 | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 027 | 4 976 | 5 073 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 030 | 112 913 | 108 053 |
| 562 | Úroky | 042 | 1 186 | 0 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 047 | 996 | 83 |
| 591 | Splatná daň z príjmov | 136 | 2 | 4 |
| | Náklady celkom | | 812 564 | 780 739 |

Rozdiel medzi nákladmi včítane splatnej dane z príjmov a výnosmi z hlavnej činnosti organizácie, teda medzi triedami 6 a 5 je **strata 9 702 eur**.

F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2012 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. 2012 je stav úveru 511 110 €.**

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 obsahovali údaje o zámeroch a cieľoch samospráv, čím sa podstatne zvýšila informačná hodnota týchto dokumentov a súčasne sa implementovali 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 je rozpočet zostavovaný v programovej štruktúre, čiže alokuje (delí) 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 so sumárnymi výdavkami podľa týchto kritérií v členení na bežné výdavky, kapitálové výdavky a výdavky finančné je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

| Bežný rozpočet | rozpočet | plnenie | Prekroč.+ Úspora - | % |
|---|------------------|------------------|-------------------------------|-------------|
| Program/Podprogram | | | | |
| Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva | 1 595 593 | 1 308 325 | -287 268 | 82,0 |
| Podprogram 1.1 Riadenie mesta | 56 600 | 55 379 | -1 221 | 97,8 |
| Podprogram 1.2 Členstvo v organizáciách a združeniach | 8 000 | 4 175 | -3 825 | 52,2 |
| Podprogram 1.3 Strategické plánovanie a projekty | 37 007 | 35 096 | -1 911 | 94,8 |
| Podprogram 1.4 Daňová a rozpočtová politika mesta | 26 942 | 28 046 | 1 104 | 104,1 |
| 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 | 6 620 | 4 044 | -2 576 | 61,1 |
| Podprogram 1.8 Zabezpeč. úloh spojených s voľbami, | 21 598 | 21 598 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 1.9 Archív a registratúra | 0 | 0 | 0 | x |
| Podprogram 1.10 Vzdelávanie zamestnancov mesta | 7 200 | 5 768 | -1 432 | 80,1 |
| Podprogram 1.11 Mestský informačný systém | 39 704 | 27 931 | -11 773 | 70,3 |
| Podprogram 1.12 Autodoprava | 10 360 | 8 607 | -1 753 | 83,1 |
| Podprogram 1.13 Agenda MsÚ | 1 381 562 | 1 117 682 | -263 880 | 80,9 |
| Program 2: Služby občanom | 1 447 129 | 1 384 215 | -62 914 | 95,6 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| Podprogram 2.1 Zbor pre občianske záležitosti | 4 280 | 4 276 | -4 | 99,9 |
| Podprogram 2.2 Sociálne oddelenie | 50 080 | 22 886 | -27 194 | 45,7 |
| Podprogram 2.3 Opatrovateľská služba | 239 300 | 206 015 | -33 285 | 86,1 |
| Podprogram 2.4 Centrum neziskových organizácií | 1 470 | 372 | -1 098 | 25,3 |
| Podprogram 2.5 Matrika | 15 807 | 14 475 | -1 332 | 91,6 |
| Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD | 1 136 192 | 1 136 191 | -1 | 100,0 |
| Program 3: Bezpečnosť | 396 289 | 337 216 | -59 073 | 85,1 |
| Podprogram 3.1 Mestská polícia | 367 085 | 312 848 | -54 237 | 85,2 |
| Podprogram 3.2 Mestský dobrovoľný hasičský zbor | 5 117 | 3 099 | -2 018 | 60,6 |
| Podprogram 3.3 Civilná ochrana | 6 587 | 3 910 | -2 677 | 59,4 |
| Podprogram 3.4 Doprava | 17 500 | 17 359 | -141 | 99,2 |
| Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo | 363 822 | 311 546 | -52 276 | 85,6 |
| Podprogram 4.1 Kultúra | 161 301 | 137 897 | -23 404 | 85,5 |
| Podprogram 4.2 Rozvoj CR, propag. mesta a kult. podujatí | 16 641 | 9 874 | -6 767 | 59,3 |
| Podprogram 4.3 Dubnický folklórny festival | 23 386 | 24 353 | 967 | 104,1 |
| Podprogram 4.4 Mestská knižnica | 62 494 | 55 914 | -6 580 | 89,5 |
| Podprogram 4.5 Dubnické múzeum | 100 000 | 83 508 | -16 492 | 83,5 |
| Program 5: Životné prostredie | 1 411 740 | 1 325 833 | -85 907 | 93,9 |
| Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň | 387 250 | 367 037 | -20 213 | 94,8 |
| Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo | 1 024 490 | 958 796 | -65 694 | 93,6 |
| Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj | 1 404 247 | 1 312 115 | -92 132 | 93,4 |
| Podprogram 6.1 Výstavba | 314 593 | 304 300 | -10 293 | 96,7 |
| Podprogram 6.2 Správa majetku | 571 883 | 510 045 | -61 838 | 89,2 |
| Podprogram 6.3 Starostlivosť o majetok - DUMAT | 517 771 | 497 770 | -20 001 | 96,1 |
| Program 7: Školstvo | 4 347 911 | 4 225 708 | -122 203 | 97,2 |
| Podprogram 7.1 Materské školy | 1 110 008 | 1 109 007 | -1 001 | 99,9 |
| Podprogram 7.2 Základné školy | 2 160 434 | 2 100 250 | -60 184 | 97,2 |
| Podprogram 7.3 Vzdelávacie aktivity – voľno časové | 711 737 | 711 728 | -9 | 100,0 |
| Podprogram 7.4 Školské stravovanie | 237 537 | 241 520 | 3 983 | 101,7 |
| Podprogram 7.5 Neštátne školy a školské zariadenia | 44 650 | 44 650 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 7.6 Šport na školách a školských zariadeniach | x | x | x | x |
| Podprogram 7.7 Prenesený výkon štátnej správy | 24 460 | 12 949 | -11 511 | 52,9 |
| Podprogram 7.8 Riadenie školstva | 58 587 | 5 106 | -53 481 | 8,7 |
| Podprogram 7.9 Sociálna pomoc žiakom nešt.škôl | 498 | 498 | 0 | 100,0 |
| SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY | 10 966 731 | 10 204 958 | -761 773 | 93,0 |

Úspora bežných výdavkov v porovnaní s rozpočtom dosiahla čiastku 761 773 eur. Časť z tejto úspory je relatívna a časť absolútna. Relatívnou úsporou sa rozumie taká úspora, ktorá sa dosiahla preto, že výdavok nebol realizovaný a súčasne nebola zabezpečená ani činnosť, alebo hmotný produkt, na ktorý boli finančné prostriedky určené v rozpočte. Na rozdiel od takejto úspory je absolútna úspora väčším prínosom, pretože služby alebo produkty boli poskytnuté, avšak za nižšiu finančnú náhradu. Tieto údaje je možné získať z prílohy k záverečnému účtu, a to konkrétne v časti „PR-iek“, kde sú uvedené nielen programy, podprogramy, ale i ciele a projekty v nich. Informácie sú tak v kategórii rozpočet, ako i plnenie.

| Kapitálový rozpočet | rozpočet | plnenie | Prekroč.+ Úspora - | % |
|---|----------------|----------------|-----------------------|--------------|
| Program/Podprogram | | | | |
| Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva | 32 100 | 5 561 | -26 539 | 17,3 |
| Podprogram 1.11 Mestský informačný systém | 32 100 | 5 561 | -26 539 | 17,3 |
| Podprogram 1.13 Agenda MsÚ | 0 | 0 | 0 | x |
| Program 2: Služby občanom | 198 510 | 198 510 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD | 198 510 | 198 510 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 2.7 Rozvoj mestskej polikliniky | 0 | 0 | 0 | x |
| Program 3: Bezpečnosť | 21 460 | 16 310 | -5 150 | 76,0 |
| Podprogram 3.1 Mestská polícia | 11 500 | 10 060 | -1 440 | 87,5 |
| Podprogram 3.4 Doprava | 9 960 | 6 250 | -3 710 | 62,8 |
| Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo | 0 | 0 | 0 | x |
| Podprogram 4.2 Rozvoj CR, propag. mesta a kult. | 0 | 0 | 0 | x |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| podujatí | | | | |
| Program 5: Životné prostredie | 140 000 | 84 156 | -55 844 | 60,1 |
| Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň | 140 000 | 84 156 | -55 844 | 60,1 |
| Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo | 0 | 0 | 0 | x |
| Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj | 1 751 975 | 1 304 147 | -447 828 | 74,4 |
| Podprogram 6.1 Výstavba | 1 447 190 | 1 288 327 | -158 863 | 89,0 |
| Podprogram 6.2 Správa majetku | 304 785 | 15 820 | -288 965 | 5,2 |
| Program 7: Školstvo | 0 | 0 | 0 | x |
| Podprogram 7.9 Riadenie školstva | 0 | 0 | 0 | x |
| SPOLU KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY | 2 144 045 | 1 608 684 | -535 361 | 75,0 |

Obdobne, ako bežné výdavky, aj úspora výdavkov kapitálových má dve strany. Celkom je síce úspora 535 361 eur, avšak z nej 287 785 eur je akcia „dopravné napojenie firmy DELTA“, ktoré nebolo realizované finančné prostriedky mesto muselo do 31. januára vrátiť MH SR. K realizácii stavby nedošlo, nakoľko súťaž formou elektronickej dražby bola ukončená až začiatkom decembra a víťazný dodávateľ už z časového hľadiska túto realizovať v tridsaťdňovej lehote nestíhal. Táto relatívna úspora činí až 54 % celkovej úspory. V programe 5. neboli pre nekvalitné prevedenie prevzaté práce na dokončení sadových úprav a komunikácií v lokalite Háje, ktoré sa presunuli do roku nasledujúceho. Neboli realizované ani ďalšie akcie – pozri čerpanie kapitálových výdavkov.

| Finančné operácie | rozpočet | plnenie | Prekroč.+ Úspora - | % |
|---|------------------|------------------|---------------------------|--------------|
| Program/ Podprogram | | | | |
| Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva | 3 984 143 | 4 071 167 | 87 024 | 102,2 |
| Podprogram 1.1 Riadenie mesta | 13 000 | 13 000 | 0 | 100,0 |
| Podprogram 1.13 Agenda MsÚ | 3 971 143 | 4 058 167 | 87 024 | 102,2 |
| Program 3: Bezpečnosť | 7 052 | 5 826 | -1 226 | 82,6 |
| Podprogram 3.1 Mestská polícia | 7 052 | 5 826 | -1 226 | 82,6 |
| SPOLU FINANČNÉ VÝDAVKY | 3 991 195 | 4 076 993 | 85 798 | 102,1 |

V závislosti na prekročení finančných príjmov v položke poskytnuté úvery v nadväznosti na preklopenie časového nesúladu pri financovaní projektov sú prekročené i finančné výdavky, a to v súlade so splácaním poskytnutých úverov.

Vyhodnotenie programov podľa ekonomickej klasifikácie spolu s cieľmi a ukazovateľmi je prílohou č. 1 tohto materiálu.

ZÁVER

Vychádzajúc z uvedených skutočností navrhujeme **celoročné hospodárenie** Mesta Dubnica nad Váhom za rok 2012

schváliť bez výhrad.

V Dubnici nad Váhom, máj 2013
Spracovala : Ing. Mária Barčíková