

**Závěrečný účet mesta**  
**Dubnica nad Váhom**  
**za rok 2010**

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

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

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

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

## A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9.6.2010 uznesením MsZ č.60/2010. Do schválenia rozpočtu mesto hospodáril v rozpočtovom provizóriu.

V priebehu roku bol rozpočet mesta menený:

- prvá zmena schválená dňa 30.6.2010 primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 30.9.2010 primátorom mesta

Zmeny schválené primátorom mesta boli vykonané v rámci kompetencií primátora mesta, ktoré mu boli dané uznesením MsZ č.13/2008 zo dňa 13. 3. 2008, pri schválení Zásad rozpočtového hospodárenia a podľa nich v právomoci primátora mesta je schvaľovanie zmien rozpočtu v rozsahu 3 % rozpočtu príslušného roka za podmienky dodržania salda rozpočtu schváleného MsZ. Pre nasledujúci rok bola primátorovi mesta táto právomoc poslancami MsZ odobratá.

Rozpočtové opatrenia, ktoré sú obsiahnuté v uvedených zmenách boli vyvolané nasledujúcimi dôvodmi.

### I. zmena

Zrealizované rozpočtové opatrenia v tejto zmene boli v súlade s ods. 2 § 14 zákona –o rozpočtových pravidlách. V zmene boli uplatnené opatrenia uvedené v zákone pod písmenom:

- a) presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky – realizované individuálne v jednotlivých kapitolách,
- b) povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov – príjem 20 000 eur z MK SR na údržbu chodníkov v parku J.B.Magina .

Informáciu o I. zmene rozpočtu k 30. 6. 2010 schválenú primátorom mesta vzalo MsZ na vedomie na svojom zasadnutí dňa 23. 9. 2010.

### II. zmena

Táto zmena bola vyvolaná v prvom rade prispôbením rozpočtu mesta klasifikácii podľa jednotlivých projektov, ktoré sú financované z eurofondov. Podľa § 14 zákona o rozpočtových pravidlách, resp. usmernenia MF SR k tejto problematike, zmeny rozpočtu schvaľuje orgán obce s výnimkou účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darcov, ak darca určí účel daru. Projekty, ktoré sú realizované, sú v konečnom dôsledku financované z 95 % z takých prostriedkov a preto aj zatriedenie do ekonomickej klasifikácie, ktoré podlieha kontrolnému orgánu, musí byť v súlade s požiadavkami stanovenými v zmluvách o poskytnutí prostriedkov. Bolo nevyhnutné preklasifikovať jednotlivé výdavky tak, aby sa táto podmienka splnila. Príjmy i výdavky mesta pri tomto pohybe doznali zmien v rovnakej výške, a to 32 600 €.

Na strane príjmov sú v zmene zahrnuté dva projekty na ZŠ s MŠ C I, a to jeden v sume 13 000 €, druhý v sume 18 734 €. Ďalej bol do bežných príjmov zahrnutý dar vo výške 866 € pre Zariadenie pre seniorov DUBINA a bežné príjmy boli ovplyvnené aj zmenou klasifikácie pri príjme za projekt cyklotrasy, ktorý smeroval z časti aj na financovanie výdavkov bežných. To je v čiastke 586 €, o ktoré poklesol príjem kapitálový (preklasifikovanie). Tieto príjmy boli pretransformované v rovnakej výške aj do výdavkovej časti

rozpočtu tak, ako je uvedené vyššie. Čiže príjmy i výdavky mesta z tohto vplyvu boli zvýšené o rovnakú čiastku, a to 32 600 €. Táto suma je súčtom výdavkov bežných, ktoré vzrástli o 172 300 € a výdavkov kapitálových, ktoré poklesli o 139 700 €. Rast bežných výdavkov je špecifikovaný nasledovne:

- Presun z kapitálových výdavkov do bežných – zariadenia a vybavenie škôl financované z europrojektov – v sume 152 506 €,
- Zvýšenie bežných výdavkov o finančné prostriedky použité z projektov na ZŠ s MŠ C I v sume 28 840 €,
- Zvýšenie výdavkov o prostriedky poskytnuté Zariadeniu pre seniorov DUBINA v sume 866 €,
- Presun z bežných výdavkov do kapitálových v Zariadení pre seniorov DUBINA na nákup zariadení a prístrojov a vybudovanie prístrešku pre automobil v celkovej sume 12 806 €.

Pokles kapitálových výdavkov v uvedenej sume je špecifikovaný takto:

- Presun z bežných výdavkov do kapitálových v Zariadení pre seniorov DUBINA v sume 12 806 €,
- Presun do bežných výdavkov v sume 152 506 € v súvislosti s klasifikáciou výdavkov z eurofondov.

Druhá časť predloženej zmeny obsahovala rozpočtové opatrenia, pri ktorých išlo v prevažnej miere o presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenili celkové príjmy a výdavky ani u tej - ktorej kapitoly, prípadne išlo o prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov. To nastalo v prípade vyplácania rodinných prídavkov pre nepľnoleté deti, ktoré zastrešuje sociálne oddelenie. Na tento účel mesto dostalo konkrétny transfer vo výške 1 665 €. Aj zvýšený transfer na kapitolu "matrika" o 128 € bol premietnutý do zvýšenia výdavkov, i keď v kapitole 2620, nakoľko nie všetky výdavky spojené s činnosťou matriky sa dajú aj účtovať na túto kapitolu. Viaceré z nich sú súčasťou výdavkov v kapitole vnútornej správy a organizácie (cestovné, poštovné, kancelárske potreby, prenájom kopírky, údržba výpočtovej techniky, internet,...). Tieto dve položky znamenali v príjmovej i výdavkovej časti rozpočtu zmenu v rovnakom objeme, a to po 1 793 €.

Tak, ako v roku 2009, ani v roku 2010 mesto nebolo nútené využiť novelizáciu zákona o rozpočtových pravidlách podľa zákona č. 54/2009 Z.z., ktorým bolo doplnené nové ustanovenie - § 21c, ktoré umožňuje obciam do 31.12.2010 mať zostavený schválený bežný rozpočet ako schodkový, pričom schodok bežného rozpočtu môže byť krytý okrem prebytku kapitálového rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku aj zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov, tzn. peňažnými fondmi. V schválenom rozpočte, ani v jednotlivých zmenách a teda ani v rozpočte upravenom nebol a nie je bežný rozpočet schodkový, čo svedčí o dobrej finančnej situácii mesta a o zodpovednom a obozretnom prístupe pri nakladaní s finančnými prostriedkami získanými či už príjmami zo štátneho rozpočtu alebo z vlastných zdrojov (dane, poplatky, príjmy z vlastníctva, atď.).

O II. zmene rozpočtu k 30. 9. 2010 schválenej primátorom mesta bolo MsZ informované na zasadnutí dňa 16.12.2010.

Po spracovaní II. zmeny rozpočtu mesta v septembri 2010 došlo k situácii, kedy bolo potrebné zmeniť rozpočet mesta tak na strane príjmov ako i výdavkov mesta, resp. jeho organizácií, ktoré boli predmetom zmeny rozpočtu mesta, ktorá ale podľa § 14 ods. 1) nepodlieha schvaľovaniu. Konkrétne boli zmenené nasledovné údaje:

Po údajoch získaných z „eduzberu“ – počty žiakov v základných školách – ministerstvo školstva premietlo tento údaj do prepočtov výšky normatívu a následne finančných prostriedkov, z ktorých sú financované výdavky škôl a pre mesto to znamenalo pokles príjmov v kategórii prenesených kompetencií normatívnych o sumu 17 486 €. Pokles príjmov bol samozrejme premietnutý aj do výdavkov mesta, resp. rozpočtových organizácií, ktoré taktiež poklesli o 17 486 €.

Premietnutím uvedených zmien je platným rozpočtom rozpočet uvedený v poslednom stĺpci, s dodatkom „upravený“.

	<b>Schválený rozpočet na rok 2010</b>	<b>I .zmena</b>	<b>II. zmena</b>	<b>Platný na rok 2010 - upravený</b>
<b>Bežný rozpočet</b>				
<b>Príjmy</b>	11 364 520	11 384 520	11 419 502	11 402 016
<b>Výdavky</b>	11 180 315	11 200 315	11 279 491	11 262 275

<b>Kapitálový rozpočet</b>				
<b>Príjmy</b>	10 478 568	10 478 568	10 477 979	10 477 979
<b>Výdavky</b>	13 211 939	13 211 939	13 167 156	13 166 886
<b>Finančné operácie</b>				
<b>Príjmy</b>	2 878 850	2 878 850	2 878 850	2 878 850
<b>Výdavky</b>	329 684	329 684	329 684	329 684

Upravený rozpočet na rok 2010 je:

*Rozpočet celkom:*

Príjmy celkove:	<b>24 758 845</b>
Výdavky celkove:	<b>24 758 845</b>
Hospodárenie obce: prebytok/-schodok rozpočtu	<b>0</b>

*Bežný rozpočet*

Príjmy celkove:	<b>11 402 016</b>
Výdavky celkove:	<b>11 262 275</b>
Hospodárenie obce: prebytok/-schodok rozpočtu	<b>139 741</b>

*Kapitálový rozpočet*

Príjmy celkove:	<b>10 477 979</b>
Výdavky celkove:	<b>13 166 886</b>
Hospodárenie obce: prebytok/-schodok rozpočtu	<b>-2 688 907</b>

*Finančné operácie:*

Príjmy celkove:	<b>2 878 850</b>
Výdavky celkove:	<b>329 684</b>
Hospodárenie z finančných operácií	<b>2 549 166</b>

**I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV**

*Plnenie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Plnenie</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné príjmy</b>	<b>11 402 016</b>	<b>11 103 614</b>	<b>-298 402</b>	<b>97 %</b>
<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>10 477 979</b>	<b>3 490 989</b>	<b>-6 986 990</b>	<b>33 %</b>
<b>SPOLU</b>	<b>21 879 995</b>	<b>14 594 603</b>	<b>-7 285 392</b>	<b>68 %</b>

Ako vidno z údajov v tabuľke, príjmová časť rozpočtu v súčte bežných a kapitálových príjmov bola splnená iba na 68 %. Nesplnené sú bežné aj kapitálové príjmy. V ďalšej časti je toto plnenie rozobrané podrobnejšie.

**Plnenie bežných príjmov (údaje v €):**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Plnenie</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
Daňové príjmy	6 815 971	6 572 261	-243 710	96 %
Nedaňové príjmy	1 112 067	1 139 932	27 865	103 %
Granty	32 200	10 117	-22 083	31 %
Transfery	3 441 778	3 381 305	-60 473	98 %
<b>SPOLU</b>	<b>11 402 016</b>	<b>11 103 615</b>	<b>-298 402</b>	<b>97 %</b>

Bežné príjmy celkom boli splnené na 97 %, keď v absolútnom vyjadrení zostali oproti rozpočtu nespĺnené o 298 402 €. Jednotlivé položky daňových príjmov, resp. ich plnenie obsahuje nasledujúca tabuľka.

**Daňové príjmy (údaje v €)**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Plnenie</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
Dane z príjmu FO	4 622 783	4 058 099	-564 684	88 %
Dane z nehnuteľností	1 147 018	1 465 830	318 812	128 %
Dane za špec.služby	1 046 170	1 048 221	2 051	100 %
Dane z povol.výkonu činností	0	111	111	x
<b>SPOLU</b>	<b>6 815 971</b>	<b>6 572 261</b>	<b>-243 710</b>	<b>96 %</b>

Podiel daňových príjmov na celkových bežných príjmoch bol v rozpočte i v skutočnosti necelých 60 %. Ako je uvedené, bežné rozpočtované príjmy neboli naplnené, a to aj v dôsledku nenaplnenia príjmov daňových. Do ich naplnenia na rozpočtovanú výšku chýbalo 243 710 €.

V tabuľke uvedené položky daňových príjmov majú rôzne percentuálne plnenie a aj keď dane určované mestom sú plnené na 100 %, resp. 128 % u dane z nehnuteľností, plnenie daňových príjmov na 96 % spôsobilo nespĺnenie rozpočtovaného príjmu v položke dane z príjmov fyzických osôb. Táto položka bola splnená iba na 88 %, s výpadkom 564 684 €. Tento príjem mesta je závislý od celkom vybranej dane z príjmov fyzických osôb v štáte. Celkom vybraná daň z príjmu fyzických osôb je prerozdelená nasledovne: mestám a obciam 70,3 %, VÚC 23,5 % a štát si „ponecháva“ 6,2%. V súčasnej krízovej dobe je tlak miest a obcí na zvýšenie percenta určeného pre ne týmto prerozdelením, avšak k zmene legislatívy v tejto oblasti doteraz nedošlo.

Daň z nehnuteľností bola v porovnaní s rozpočtovanou čiastkou plnená na 128 % s prekročením o 318 312 €. Stanovenie očakávaného príjmu do rozpočtu v príslušnom roku je kompromisom medzi hodnotou rovnajúcou sa výmerom na daný rok a platobnou disciplínou daňovníkov. V posledných dvoch rokoch mesto, okrem vymáhania vlastnými silami, pristúpilo k prísnejšiemu vymáhaniu daňových nedoplatkov, keď v spolupráci s exekútorскими úradmi vymáha nezaplatené pohľadávky od jednotlivých daňovníkov, či už právnických, alebo fyzických osôb. Oba spôsoby sú v súlade s legislatívou, keď sa uplatňujú nasledujúce právne normy – zákon č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a zákon č. 233/1995 Z.z. o súdnych exekútoroch a exekučnej činnosti. Sledovanie pohľadávok z tejto oblasti, resp. ich plnenia je predmetom komentára v ďalších častiach tohto materiálu – viď stať B. BILANCIA AKKTÍV A PASÍV.

Podrobnejší pohľad na príjem dane z nehnuteľnosti poskytuje nasledujúca tabuľka.

*Prehľad plnenia dane z nehnuteľnosti (údaje v €)*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
Z pozemkov	95 500	110 990	15 490	116 %
Zo stavieb	984 318	1 287 956	303 638	131 %
Z bytov	67 200	66 884	316	100 %
<b>SPOLU</b>	<b>1 147 018</b>	<b>1 465 830</b>	<b>318 812</b>	<b>128 %</b>

Dane za špecifické služby sú splnené na 100 %. V tomto príjme sú najvyššou položkou príjmy z poplatkov za zber, odvoz a zneškodňovanie odpadu a príjmy za skládkovanie odpadu na skládke umiestnenej na území v katastri mesta (zákon č. 17/2004 Z.z.). Z celkovej čiastky daní za špecifické služby tvoria tieto poplatky takmer 96 %, teda z 1 046 170 € v rozpočte je to suma 1 000 000 €. V plnení rozpočtu je to 95 %. Priamu súvislosť s príjmami za uloženie odpadov na skládke má množstvo odpadu. Na skládke spoločnosti UNIKOMAS bolo za rok 2010 uložených 20 803 ton a na skládke LUŠTEK 53 982 ton, takže za rok 2010 sa v katastri Dubnice zvýšil objem odpadov celkom o 74 785 ton. Toto množstvo samozrejme nezodpovedá len komunálnemu odpadu vyprodukovanému občanmi mesta. Na skládky je ukladaný aj odpad z iných oblastí tak, ako majú spoločnosti zaoberajúce sa touto aktivitou uzatvorené zmluvy.

I pri výbere poplatkov za zber, odvoz a zneškodňovanie odpadu od fyzických i právnických osôb mestu spolupracuje s exekútorskými úradmi. Táto cesta je pre mesto prínosom, avšak pre dlžníkov sa poplatky „predražia“ o odmenu exekútora a exekučné trovy. Stáva sa, že súčet týchto súm presahuje vymáhaný nedoplatok aj o 40 – 70 %.

Okrem príjmu za odpady, sú v tejto príjmovej položke zahrnuté aj dane za psa, za nevýherné hracie prístroje, za predajné automaty, za ubytovanie a za užívanie verejného priestranstva. Všetky tieto dane boli vybrané na základe platného všeobecne záväzného nariadenia mesta.

V uplynulom roku malo mesto príjem 111 € z dane z povolenia výkonu činností – je to daň za dobývací priestor na území mesta (štrk pri rieke Váh).

***Plnenie nedaňových príjmov (údaje v €):***

	<b>Rozpočet</b>	<b>Plnenie</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
Príjmy z podnikania	1 308	63 591	62 283	4 862 %
Príjmy z vlastníctva	44 560	57 982	13 422	130 %
Administratívne poplatky	223 064	133 081	-89 983	60 %
Pokuty, penále, sankcie	18 250	16 810	-1 440	92 %
Poplatky za platby z predaja	761 385	780 116	18 731	102 %
Administratívne poplatky	5 000	4 619	-381	92 %
Úroky z vkladov	3500	5 999	2 499	171 %
Ostatné príjmy	55 000	77 734	22 734	141 %
<b>SPOLU</b>	<b>1 112 067</b>	<b>1 139 932</b>	<b>27 865</b>	<b>103 %</b>

Nedaňové príjmy boli v sledovanom roku splnené na 103 %, čo vo finančnom vyjadrení znamená o 27 865 € viac, ako stanovoval rozpočet.

V príjmoch z podnikania sú zachytené dividendy získané na základe vlastníctva akcií v spoločnostiach, ktoré v roku 2009 hospodárili so ziskom a jeho časť po schválení valným zhromaždením vyplatili akcionárom vo forme dividend. V prípade mesta to bolo 60 975 € od Spoločnosti Stredné Považie, a.s. a zostatok z DCa THERM, a.s., Dubnica nad Váhom.

Ako príjmy z vlastníctva sú posudzované príjmy za prenájom pozemkov, budov, priestorov a objektov. Administratívne poplatky za rok 2010 mesto nenaplnilo o takmer 90 000 €, keď ku koncu roka neboli získané platby viažúce sa na uplatňovanie zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách. Do tejto skupiny patria aj administratívne poplatky súvisiace s poskytovaním služieb matriky, povolovacích konaní z oddelenia výstavby, či životného prostredia. Sú to správne poplatky v súlade so zákonom č. 145/1995 Z.z. v znp. V pokutách za porušovanie predpisov takmer 90 % tvoria pokuty z blokového konania, ktoré je v kompetencii príslušníkov mestskej polície.

Až 68,5 % nedaňových príjmov tvoria Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb, kde patria poplatky a platby za tovary a poskytnuté služby, ktoré nie sú priemyselnej povahy a príjmy z predaja spojené s obvyklými sociálnymi a spoločenskými službami. Ich plnenie je 102 %, keď takmer všetky činnosti sem patriace naplnili rozpočtovanú výšku príjmov. Konkrétne sú tu zahrnuté príjmy od obyvateľov, ktorým sa poskytujú služby v Zariadení pre seniorov DUBINA, ďalej príjmy školských zariadení (materské školy, centrum voľného času, základná umelecká škola a základné školy za prenájom), ďalej príjem z kultúrnych podujatí, čiastočná úhrada hodnoty obedov od dôchodcov, čiastočná úhrada výdavkov od občanov, ktorým sa poskytuje opatrovateľská služba (7,25 % celkových výdavkov na túto službu), príjem za výkon správy bytov, príjem za druhotné suroviny získané separovaním odpadu, príjem za pripojenie na pult centrálnej ochrany a príjmy za členské a služby v mestskej knižnici.

Poplatky za znečisťovanie ovzdušia sa rovnajú administratívnym poplatkom.

V ostatných príjmoch mesto uvažovalo s príjmom z výťažkov hier a lotérií v hodnote 55 000 €. V skutočnosti tento príjem dosiahol 69 004 € a do tejto kategórie patria aj nerozpočtované príjmy z poistného plnenia, v skutočnosti v hodnote 4 704 €, ako aj príjem z prijatých dobropisov v hodnote 4 026 €.

Granty v rozpočte mesta boli stanovené sumou 32 200 €, ktorá obsahovala očakávaný príjem z recyklačného fondu a grant z ENVI-PAKu. V skutočnosti ani jedna z aktivít nespĺnila očakávanie a tak plnenie je iba 31 %.

Viac ako 30 % bežných príjmov v rozpočte tvoria transfery zo štátu. Prehľad o nich poskytuje nasledujúca tabuľka.

#### Transfery (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Školstvo	2 083 803	2 083 803	0	100 %
Zariadenie pre seniorov DUBINA	735 449	735 449	0	100 %
Náhrada výpadku DzFO	250 000	304 072	54 072	122 %
Eurofondy a ŠR	206 937	99 927	-107 010	48 %
Transfer na opravu chodníkov v parku	20 000	20 000	0	100 %
Ostatné kapitoly	145 589	138 054	-7 535	95 %
<b>SPOLU</b>	<b>3 441 778</b>	<b>3 381 305</b>	<b>-30 473</b>	<b>99 %</b>

Zdrojom tejto položky príjmov je s viac ako 60 % transfer určený na zabezpečenie prevádzky škôl a školských zariadení. Sú to v podstate prenesené kompetencie normatívneho a nenormatívneho charakteru, kde ich štruktúra v skutočnosti bola nasledovná:

- prenesené kompetencie normatívne 1 966 125 €,
- prenesené kompetencie nenormatívne – vzdelávacie poukazy 44 520 €,
  - asistenti 6 780 €,
  - mimoriadne výsledky žiakov 1 400 €,

- odchodné	6 434 €,
- predškolská dochádzka	30 034 €,
- projekt – športové vyžitie	13 000 €,
- hmotná núdza	15 510 €

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

Na zmiernenie dopadov výpadku príjmov miest a obcí v položke dane z príjmov fyzických osôb Vláda SR prijala uznesenia č. 260/2010 a č. 724/2010, realizáciou ktorých sa zvýšil príjem mesta o uvedenú sumu. Tieto prostriedky, tak ako v roku 2009, bolo možné použiť len v súlade s usmernením ministerstva financií, a to iba na bežné výdavky a bolo potrebné ich zúčtovať podľa § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, čo bolo aj realizované.

Nadväzne na zámery v realizácii projektov financovaných z eurofondov a štátneho rozpočtu boli v rozpočte mesta ako bežný príjem rozpočtované aj príjmy rovnajúce sa 95 %-tám oprávnených bežných výdavkov. V skutočnosti sa niektoré aktivity posunuli do roku 2011, niektoré realizované aktivity boli fakturované až v roku 2011, čím je plnenie tejto položky príjmov iba na úrovni 48 %.

Konkrétne išlo o platby za vypracovanie, kontrolu a predkladanie žiadostí o nenávratné finančné prostriedky a služby externého manažmentu pri jednotlivých projektoch tak, ako boli uzatvorené zmluvy.

Z Ministerstva kultúry SR mesto obdržalo transfer na opravu chodníkov v parku J. B. Magina. Práce na chodníkoch boli aj realizované a zúčtovanie poskytnutých prostriedkov bolo odovzdané v termíne stanovenom pri ich pridelení.

Ako položku „ostatné kapitoly“ sú označené príjmy za prenesený výkon štátnej správy (stavebný úrad, školský úrad, matrika, hlásenie pobytu a registrácia, doprava, civilná ochrana a životné prostredie), voľby a referendum, sociálne služby, kultúra a ostatné. Splnenie tejto skupiny príjmov na 95 % z veľkej miery ovplyvnilo práve nesplnenie príjmov viažúcich sa k sociálnym službám. Tieto boli splnené iba na 32 % rozpočtovanej výšky.

Účelové určenie grantov a transferov zúčtovaných v bežných i kapitálových príjmoch (označené „\*“ v stĺpci poskytovateľ) spolu s poskytovateľom uvádza nasledujúca tabuľka.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov	Prijaté	Vyčerpané	Nevyčerpané prostriedky
Ministerstvo školstva SR	PK - školský úrad	24 488,00	24 488,00	0,00
Krajský školský úrad TN	Prenesené kompetencie	1 966 125,00	1 952 977,86	13 147,14
Krajský školský úrad TN	Vzdelávacie poukazy	44 520,00	44 520,00	0,00
Krajský školský úrad TN	Osobný asistent	6 780,00	6 780,00	0,00
Krajský školský úrad TN	Odchodné	6 434,00	6 434,00	0,00
Krajský školský úrad TN	Mimoriadne výsledky žiakov	1 400,00	1 400,00	0,00
Krajský školský úrad TN	Predškolská výchova	30 034,00	30 034,00	0,00
ÚPSVaR	Hmotná núdza - stravovanie	13 004,07	13 004,07	0,00
ÚPSVaR	Hmotná núdza - školské potreby	2 506,60	2 506,60	0,00
Ministerstvo vnútra	PVŠS - matrika	12 428,07	12 428,07	0,00
Ministerstvo financií	Uz.vlády 724/2010 - výpadok daní	165 667,00	165 667,00	0,00
Ministerstvo financií	Uz.vlády 260/2010 - výpadok daní	138 405,00	138 405,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Oprava chodníkov v parku J.B.Magina	20 000,00	20 000,00	0,00
ÚPSVaR	Pohreby bezdomovcov	239,01	239,01	0,00
Obvodný úrad TN	Refundácia mzdy skladníka CO	1 630,80	1 630,80	0,00
Ministerstvo financií	Bežný transfer na DS DUBINA	735 449,00	735 449,00	0,00
Obvodný úrad TN	Dotácia na cestnú dopravu	1 291,78	1 291,78	0,00
Obvodný úrad TN	Dotácia na stavebný úrad	24 010,05	24 010,05	0,00
Ministerstvo vnútra	Hlásenie pobytu a registrácie obyvateľov - PVŠS	8 274,75	8 274,75	0,00
KÚ životného prostredia	Dotácia na životné prostredie	2 865,82	2 865,82	0,00
Ministerstvo kultúry	Kultúrne poukazy	4 831,00	4 831,00	0,00
Obvodný úrad TN	Na údržbu vojnových hrobov	61,88	61,88	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Dotácia na DFF	1 000,00	1 000,00	0,00
Obvodný úrad TN	Voľby do NR SR	17 027,51	17 027,51	0,00



Obvodný úrad TN	Referendum	9 574,68	9 574,68	0,00
Obvodný úrad TN	Voľby do samosprávy	12 556,00	12 556,00	0,00
Ministerstvo financií	Výdavky na implementáciu z.448/2008	13 681,00	13 681,00	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky - náhr.príjemca	1 972,44	1 972,44	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti §50i zákon č. 5/2004 Z.z.	2 904,26	2 904,26	0,00
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	620,05	620,05	0,00
TSK	Dotácia na DFF	1 500,00	1 500,00	0,00
Projekty EU	Realizácia projektov CHS a ROP	86 810,39	86 810,39	0,00
Projekty ŠR	Realizácia projektov CHS a ROP	10 212,96	10 212,96	0,00
<b>Na bežné výdavky</b>		<b>3 381 305,12</b>	<b>3 368 157,98</b>	<b>13 147,14</b>
Projekty EU*	Realizácia projektov CHS a ROP	2 932 854,82	2 932 854,82	0,00
Projekty ŠR*	Realizácia projektov CHS a ROP	345 041,79	345 041,79	0,00
Obvodný úrad TN*	Kamerový systém	7 300,00	7 300,00	0,00
Štátny rozpočet*	Transfer pre DUBINU	22 600,00	22 600,00	0,00
<b>Na kapitálové výdavky</b>		<b>3 307 796,61</b>	<b>3 307 796,61</b>	<b>0,00</b>
<b>SPOLU</b>		<b>6 689 101,73</b>	<b>6 675 954,59</b>	<b>13 147,14</b>
Recyklačný fond	Príspevok z recyklačného fondu	6 317,00	6 317,00	0,00
ENVI-PACK	Výhra v súťaži	2 500,00	2 500,00	0,00
Nadácia SPP	Svätojurské tradície	700,00	0,00	700,00
Nadácia EKOPOLIS	Ľudia pre stromy - doplatok 2009	600,00	600,00	0,00
Granty spolu		10 117,00	9 417,00	700,00

Z celkom poskytnutých prostriedkov 6 689 102 € formou transferov, boli transfery na bežnú činnosť v sume 3 381 305 €, teda 50,55 %. V priebehu roka boli aj zúčtované, výnimkou je iba časť prenesených kompetencií na školstvo, kde suma 13 147 € sa presúva do roku nasledujúceho a v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy tieto prostriedky je možné použiť do konca marca roku nasledujúceho, teda roku 2011.

Necelých 50 % transferov tvorili transfery kapitálové, ktoré súviseli s projektmi financovanými v prevažnej miere z cudzích zdrojov, a to 85 % z eurofondov a 10 % z prostriedkov štátneho rozpočtu. Tieto transfery boli zúčtované v priebehu roka 2010 bezo zbytku.

Poskytnuté granty uvedené v závere tabuľky boli poskytovateľovi aj zúčtované, až na grant z Nadácie SPP, ktorý sa týka Svätojurských tradícií – akcia je pripravená na rok 2011 – a tak tieto prostriedky sa posúvajú do tohto roku.

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

#### **Kapitálové príjmy (údaje v €):**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>Plnenie v %</b>
Granty a transfery	10 214 476	3 307 797	-6 906 679	32 %
Príjem z predaja kapitálových aktív	58 300	26 365	-31 935	45 %
Príjem z predaja pozemkov a nehmot.aktív	30 270	46 660	16 390	154 %
Ďalšia kapitálové príjmy	174 933	110 167	-64 766	63 %
<b>SPOLU</b>	<b>10 477 979</b>	<b>3 490 989</b>	<b>-6 986 990</b>	<b>33 %</b>

Kapitálové príjmy boli naplnené iba na 33 %. Okrem príjmov z predaja pozemkov a nehmotných aktív, v ďalších položkách očakávania neboli splnené. Všetky predaje pozemkov boli realizované až po súhlasnom stanovisku mestského zastupiteľstva. Okrem predaja menších pozemkov do osobného vlastníctva fyzických osôb súvisiacim s vlastníckym právom k bytom, bol realizovaný aj predaj právnickým osobám, a to konkrétne spoločnosti STIP, a.s. Išlo o zhodnotený pozemok v lokalite Háje. Tento príjem bol však v rozpočte daný v položke ďalších kapitálových príjmov.

Príjem z predaja kapitálových aktív bol očakávaný o takmer 32 tisíc eur viac. Okrem splátok za predaj bytov bol v roku 2010 naplánovaný aj odpredaj plynovej prípojky vybudovanej mestom v lokalite Háje za 30 000 €, ktorý však nebol realizovaný. SPP distribúcia, a.s., aj napriek príslubom tento majetok od mesta zatiaľ neodkúpila.

Ani ďalšie kapitálové príjmy neboli splnené, keďže časť plánovaných príjmov (34 tis. eur) bola zúčtovaná v predaji pozemkov a druhá časť zostala nesplnená a je v pohľadávkach mesta voči spoločnosti INVESTIL, s.r.o., takmer 26 000 €.

Až 97,5 %-tný podiel na kapitálových príjmoch v rozpočte súvisel s príjmom v položke granty a transfery. Stanovenie tohto príjmu súviselo s rozpočtovanými kapitálovými výdavkami na akcie, na financovanie ktorých sa mesto malo podieľať iba 5 %. Aj keď výdavky na tieto účely v roku 2010 dosiahli cca 63 % rozpočtovanej sumy, refundáciu výdavkov z časového hľadiska už nebola reálna. A tak sa „rozostavanosť“ financovala z prekleňovacích úverov – viď príjmy z finančných operácií.

## II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

**Plnenie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €):**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Plnenie</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné výdavky</b>	<b>11 262 275</b>	<b>9 941 196</b>	<b>-1 321 079</b>	<b>88 %</b>
<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>13 166 886</b>	<b>7 630 710</b>	<b>-5 536 176</b>	<b>58 %</b>
<b>SPOLU</b>	<b>24 429 161</b>	<b>17 571 906</b>	<b>-6 857 255</b>	<b>72 %</b>

Výdavky v rozpočte mesta na daný rok boli splnené celkom len na 72 %. Ich nečerpanie bolo tak v skupine bežných výdavkov, ako aj výdavkov kapitálových. Tak ako celkové príjmy, tak i celkové výdavky sú uvádzané vrátane príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií mesta a príspevkov príspevkovým organizáciám mesta.

Čerpanie výdavkov prevzatých z centrálného výkazu FIN 1-04 podľa ekonomickej klasifikácie je uvedené v nasledujúcich stĺkoch. Údaje v prvej časti každého riadku sú z uvedeného výkazu a pod nimi je vždy údaj „mesto“, ktorý vyjadruje potrebu finančných prostriedkov v kapitolách mesta, ktoré zodpovedajú funkčnej klasifikácii. Hodnotenie výdavkov alokovaných do jednotlivých programov je samostatnou časťou tohto materiálu.

**Čerpanie bežných výdavkov (údaje v €):**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
610 – mzdy, platy	3 828 444	3 734 932	-93 512	98 %
<i>Z toho: mesto</i>	<i>1 065 864</i>	<i>996 331</i>	<i>-69 533</i>	<i>93 %</i>
620 – poisťné, odvody	1 399 741	1 358 847	-40 894	97 %
<i>Z toho mesto</i>	<i>397 181</i>	<i>365 351</i>	<i>-31 830</i>	<i>92 %</i>
630 – tovary a služby	4 809 185	4 028 715	-780 470	84 %
<i>Z toho mesto</i>	<i>3 370 599</i>	<i>2 686 828</i>	<i>-683 771</i>	<i>79 %</i>
640 – bežné transfery	1 045 384	722 292	-323 092	69 %
<i>Z toho mesto</i>	<i>1 005 111</i>	<i>691 197</i>	<i>-313 914</i>	<i>69 %</i>
650 – splátka úrokov	179 521	96 410	-83 111	54 %
<i>Z toho mesto</i>	<i>179 521</i>	<i>96 410</i>	<i>-83 111</i>	<i>54 %</i>

<b>SPOLU</b>	<b>11 262 275</b>	<b>9 941 196</b>	<b>-1 321 079</b>	<b>88 %</b>
<b>Z toho: mesto</b>	<b>6 018 276</b>	<b>4 836 117</b>	<b>-1 182 159</b>	<b>80 %</b>
<b>organizácie</b>	<b>5 243 999</b>	<b>5 105 079</b>	<b>-138 920</b>	<b>97 %</b>

Výdavky mesta sú teda súčtom výdavkov mesta a jeho rozpočtových a príspevkových organizácií, ktoré svoje hospodárenie predkladajú zastupiteľstvu samostatne.

Mzdová oblasť celkom bola čerpaná na 98 %. Samotné mesto má čerpanie na 93 %, keď suma stanovená na rok 2010 bola bez akéhokoľvek nárastu oproti roku 2009. Rozpočet kopíroval individuálne pracovné zmluvy, resp. odmeňovanie v nich zakotvené. V priebehu roku nedošlo k žiadnemu zvýšeniu počtu zamestnancov, aj keď boli rozbehnuté viaceré aktivity súvisiace s čerpaním eurofondov a pôvodný zámer bol posilniť personálne oblasť zastrešujúcu ich plánovanie, rozpočtovanie i vyhodnocovanie. Zvýšeným úsilím stávajúcich zamestnancov sa v roku 2010 tieto práce podarilo zabezpečiť podobne ako aj celú škálu povinností samosprávy bez nárastu počtu zamestnancov. Mierne šetrenie mzdových prostriedkov súvisí s pracovnou neschopnosťou niektorých zamestnancov.

V priamej súvislosti na čerpanie výdavkov v položke miezd je i čerpanie poisťného a odvodov.

Položka tovarov a služieb bola celkom čerpaná na 84 %, keď samostatne mesto čerpalo výdavky na tieto účely (cestovné, energie, materiál, dopravné, údržba, nájomné a služby) na 79 %. Ako je uvedené vyššie, všetky výdavky sú alokované do jednotlivých programov, ktoré vo svojich podprogramoch pokrývajú celú škálu činnosti mesta a ich usporiadanie je jasné a zrozumiteľné – číselné vyjadrenie v prílohe č.1.

Transfery pod položkou 640 vyjadrujú transfery z rozpočtu mesta na činnosť DUMATu – v rozpočte 670 730 € s plnením 598 601 € (89 %), príspevky CVC LAURA v rozpočte 18 500 €, s 97 %-tným plnením v absolútnej hodnote 17 900 €, príspevok RK cirkvi (ZŠ sv. Dominika Savia) s rozpočtom 30 366 € a plnením 28 666 €, dotácie podľa VZNM č. 7/2007 a 4/2009 a ďalšie, menej významné výdavky (členské, odstupné, náhrady pri PN).

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

Keďže sa v roku 2010 nepodarilo celkom naplniť príjmovú časť bežného rozpočtu, bola pri povoľovaní čerpania výdavkov uplatnená opatrnosť a pokiaľ nenastal hraničný stav, výdavky neboli povolené. Toto je vyjadrené v čerpaní rozpočtovaných výdavkov, ktoré dosiahlo 88 % celkom, pričom mesto čerpalo výdavky na 80 % a jeho organizácie na 97 %.

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

#### Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v €):

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
711 – nákup pozemkov a neh.akt.	88 720	51 021	-37 699	58 %
712 – nákup budov, objektov,..	1 045 510	1 045 510	0	100 %
713 – nákup strojov,prístrojov,..	169 352	140 090	-29 262	82 %
<i>Z toho mesto</i>	<i>159 804</i>	<i>130 542</i>	<i>-29 262</i>	<i>82 %</i>
<i>DUBINA</i>	<i>9 548</i>	<i>9 548</i>	<i>0</i>	<i>100 %</i>
714 – nákup doprav.prostried.	123 997	16 410	-107 587	13 %
716 – príprav.a projekt.dokum.	220 940	159 696	-61 244	72 %
717 – realiz.stavieb a tech.zhod.	11373 367	6 072 983	-5 300 384	53 %
<i>Z toho mesto</i>	<i>11 287 989</i>	<i>5 987 605</i>	<i>-5 300 384</i>	<i>53 %</i>
<i>DUBINA</i>	<i>85 378</i>	<i>85 378</i>	<i>0</i>	<i>100 %</i>
720 – kapitálové transfery	145 000	145 000	0	100 %
<b>SPOLU</b>	<b>13 166 886</b>	<b>7 630 710</b>	<b>-5 536 176</b>	<b>58 %</b>
<b>Z toho: mesto</b>	<b>12 926 960</b>	<b>7 390 784</b>	<b>-5 536 176</b>	<b>58 %</b>
<b>organizácie</b>	<b>94 926</b>	<b>94 926</b>	<b>0</b>	<b>100 %</b>

Údaje v tabuľke sa v prevažnej miere týkajú mesta. Kurzívou písané údaje sú rozdelené na „mesto a Zariadenia pre seniorov DUBINA“, kde v roku 2010 boli kapitálové výdavky celkom v hodnote 94 926 €, keď zdrojom bol kapitálový transfer zo ŠR v hodnote 22 600 € a 72 326 € použili na rozvoj z vlastných zdrojov.

Celková čiastka bola použitá na nákup prevádzkových zariadení vo výške 9 548 €, rekonštrukčné práce za 78 798 € a prístavbu prístrešku na automobil za 9 548 €.

Kapitálový transfer vo výške 145 000 € bol určený pre Mestskú polikliniku Dubnica nad Váhom a slúžil na nákup zariadení na vybavenie rádiologického pracoviska.

Samotné mesto malo rozpočtované kapitálové výdavky v objeme 12 926 960 € s plnením na 58 %.

Nákup pozemkov a nehmotných aktív s plnením 58 % zaostal za rozpočtom o 38 tisíc eur, a to v dôsledku nesplnenia zámerov mesta v nákupe pozemkov pod cyklotrasu a pod zbernú komunikáciu B2. Pozemky pod tribúnou a ihriskom boli od MFK a.s. odkúpené z poskytnutého úveru a nehmotné aktíva (programové vybavenie – softver pre zálohovanie) k rozpočtu 5 357 € majú plnenie 4 930 €.

Položka ekonomickej klasifikácie 712 – nákup budov, priestorov a objektov bola v rozpočte stanovená sumou 1 045 510 € a v súvislosti s odkúpením nehnuteľností od MFK, a.s., bol rozpočet splnený na 100 %.

V nasledujúcej položke 713 sú finančné prostriedky rozpočtované aj účtované na nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia. Okrem už spomenutej sumy v Zariadení pre seniorov DUBINA boli rozpočtované prostriedky vo výške 159 804 € aj v meste samotnom. Okrem kompletného vybavenia detských ihrísk v Prejte, pri ABC, pri OD MÁJ, nákupu mobiliáru, rozšírenia kamerového systému, nákupu zariadení v projekte Infomost a zariadení a vybavenia pre kapitolu mesta (MsP – defibrilátor) tu boli rozpočtované aj prostriedky v súvislosti s vybavením rekonštruovaných základných škôl, a to v celkovej hodnote viac ako 75 tisíc eur. Splnenie položky na 82 % bolo spôsobené nedokončením dopadových zón na detských ihriskách a následne nevybavením ich okolia mobiliárom.

V položke 714 má byť nákup dopravných prostriedkov. V prípade rozpočtu na rok 2010 bolo uvažované jednak s doplatením ceny vozidla pre potreby prepravy nemobilných obyvateľov Zariadenia pre seniorov DUBINA v hodnote 16 410 € a jednak s nákupom vozidla na vývoz veľkoobjemových kontajnerov, ktorý mal byť realizovaný z transferu na to určeného. Finančné prostriedky ale mohli byť uvoľnené až po výbere vo verejnom obstarávaní a toto bolo presunuté do roku nasledujúceho. Tak došlo k nesplneniu príjmovej (111 000 €) ako i výdavkovej (107 587 €) časti rozpočtu. Verejné obstarávanie bolo ukončené v roku 2011 a po jeho vyhodnotení mesto aj získa finančné prostriedky z Recyklačného fondu.

Prípravná a projektová dokumentácia pod položkou 716 bola rozpočtovaná iba v meste, a to hodnotou 220 940 €. V skutočnosti neboli zrealizované nasledovné zámery: generel dopravy za 8 966 €, PD Panská niva, PD severozápadného obchvatu, dokončenie územného plánu mesta a zostatok PD nešpecifikovanej.

Položka 717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia bola v rozpočte kapitálových výdavkov stanovená sumou 11 373 367 € a tvorila viac ako 86 % týchto výdavkov. Po vyčlenení výdavkov v DUBINE zostáva v meste v rozpočte suma 11 287 989 € s plnením 53 %, v hodnotovom vyjadrení 5 987 605 €. Nízke plnenie rozpočtovaných výdavkov súvisí v prvom rade s úspechom, či neúspechom mesta pri vyhovení žiadostí o nenávratný finančný príspevok v jednotlivých výzvach, resp. v čase ich úspechu. K „neúspechom“ v roku 2010 môžeme zaradiť Revitalizáciu územia Pod hájom v hodnote 1 000 000 € (v príjmovej časti 950 000 €) a Rekonštrukciu verejného osvetlenia v hodnote 316 358 € (v príjmovej časti 250 000 €). V plánovanej výške neboli realizované ani akcie v rozpočte programu 6.1, kde sa na sklze podieľajú nasledujúce akcie:

- Rekonštrukcia kaštieľa pre Dubnické múzeum v hodnote 1 131 tis. eur,
- Rekonštrukcia DD Prejta v hodnote 2 363 tis. eur.
- 

Práce na rekonštrukcii kaštieľa by mali byť ukončené v roku 2011 a na objektoch DD Prejta do konca roku 2011 s konečnou fakturáciou v roku 2012.

Z akcií rozpočtovaných na rok 2010 v dôsledku znížených príjmov mesta, neboli realizované:

- Parkovisko Prejta - Výstrkov,
- Premostenie ul. Hurbanova – Pod hájom,
- Chodník pri s.č. 81 na CII,
- Chodník pri DuTaFe,
- Náhradná výsadba z prostriedkov ŽSR,
- Sadové úpravy Háje (omeškanie výstavby infraštruktúry).

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

Príjmové a výdavkové finančné operácie sú súčasťou rozpočtu mesta, pretože v prípade zostaveného schodkového bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu sa schodok kryje v súlade s platnými ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy mimorozpočtovými prostriedkami, peňažnými fondmi, t.j. vlastnými zdrojmi z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, t.j. cudzími zdrojmi a zostatkami nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno podľa osobitného predpisu použiť na

výdavky v súlade s určeným účelom. Prostriedky vo výške rozpočtovaného schodku sa zapoja do rozpočtu nasledujúceho rozpočtového roka príjmovou finančnou operáciou. Príjmová finančná operácia v prípade schodkového rozpočtu vyrovnáva schodok bežného alebo kapitálového rozpočtu.

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

(údaje v €)

	<b>Rozpočet</b>	<b>Plnenie</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Príjmy FO</b>	<b>2 878 850</b>	<b>7 024 549</b>	<b>4 145 699</b>	<b>244 %</b>
<b>Výdavky FO</b>	<b>329 684</b>	<b>3 370 136</b>	<b>3 040 452</b>	<b>1022 %</b>
<b>ROZDIEL</b>	<b>2 549 166</b>	<b>3 654 413</b>	<b>1 105 247</b>	<b>143 %</b>

Pre lepšie ozrejmienie príjmovej, či výdavkovej časti tejto oblasti hospodárenia mesta sú nižšie uvedené údaje, ktoré približujú detailnejšie tak príjmové, ako i výdavkové položky finančných operácií.

*Príjmy z finančných operácií s finančnými aktívami a pasívami (suma v €):*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Plnenie</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
450 - príjmy z FO	1 828 850	747 614	-1 081 236	41 %
510 – úvery, pôžičky,..	1 050 000	6 276 935	5 226 935	598 %
<b>SPOLU</b>	<b>2 878 850</b>	<b>7 024 549</b>	<b>4 145 699</b>	<b>244 %</b>

Zdrojom rozpočtovaných príjmov v položke 450 bol súčet použitia zostatkov z predchádzajúceho roku pochádzajúcich zo štátneho rozpočtu (vyrovnanie výpadku DzFO, prenesené kompetencie na ZŠ a MŠ), použitia prostriedkov z rezervného fondu (príspevok poliklinike, rekonštrukcia ZŠ s MŠ C III a rekonštrukcia zásuvného systému v kinosále MsDK) a použitie finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov získaných z iných zdrojov (projekty na školách, zdroje na nákup vozidla pre DD DPD a finančné prostriedky zo a.s. REMING Consult ako náhradu za zeľň – zákon č. 543/2002 Z.z., spolufinancovanie výdavkov na projekty z eurofondov – z úveru v roku 2007).

V rozpočte boli zahrnuté aj prostriedky získané z cudzích zdrojov, a to úver na nákup nehnuteľností od MFK, a.s., Dubnica nad Váhom.

Plnenie príjmových finančných operácií je mimoriadne vysoké, avšak jeho dôvodom sú preklenovacie úvery, súvisiace s realizovaním projektov, ktorých financovanie je zmluvne zabezpečené zo zdrojov EÚ a ŠR. Bližšie sa úverovým zaťažením zaoberá kapitola C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

Plnenie príjmových finančných operácií v položke 450 je iba 41 %, keď na financovanie kapitálových výdavkov nebolo potrebné použiť rozpočtovaný objem prostriedkov z rezervného fondu („úspora“ 57 083 € súvisí s nedočerpaním prostriedkov na rekonštrukciu ZŠ s MŠ C III a nižšou sumou na rekonštrukciu zásuvného systému v kinosále MsDK), nedočerpaním 78 371 € na náhradnú výsadbu od a.s. REMING Consult a najmä nepoužitím finančných prostriedkov z minulých rokov na spolufinancovanie výdavkov pri veľkých rekonštrukciách. Práce, ktoré boli vykonané, boli financované z už spomenutých úverových zdrojov, z rezervného fondu a z rezervy v kapitálových výdavkoch na to určenej.

V príjmoch finančných operácií je aj alikvotná časť vkladu do Polikliniky Dubnica nad Váhom, s. r. o. , Dubnica nad Váhom v sume 3 287 € po jej likvidácii.

**Výdavky z finančných operácií (suma v €):**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Plnenie</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>% plnenia</b>
821 – splácanie istiny	327 954	3 368 406	3 040 452	1 027 %
824 – finančný prenájom	1 730	1 729	-1	100 %
<b>SPOLU</b>	<b>329 684</b>	<b>3 370 135</b>	<b>3 040 451</b>	<b>1022%</b>

Výdavkami v rozpočte boli najmä splátky úverov z predchádzajúcich rokov, resp. úveru na nákup nehnuteľnosti od MFK, a.s., Dubnica nad Váhom. V ďalšej položke sú splátky z finančný prenájom leasingového automobilu pre mestskú políciu.

V skutočnosti sú v splátkach istín zahrnuté aj splátky úverov preklenovacích, a to ako jednorazové, pretože nadväzujú na poskytnutie, resp. refundáciu výdavkov na rekonštrukčné práce projektov, na ktoré sa získali finančné prostriedky z EÚ a SR. Po skontrolovaní oprávnenosti týchto výdavkov mesto získava finančné prostriedky, ktoré sú podľa zmluvných podmienok použité na splácanie úverov. V sume 3 368 406 € tieto jednorazové splátky tvoria 3 040 452 €, teda 90 % zo skutočnosti. Jednorazové splátky, rovnako ako záväzky z úverov poskytnutých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ podľa § 17, ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. nemajú vplyv na výpočet pre hodnotenie mesta podľa ods. 6 citovaného paragrafu.

**IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA**

V platnej rámcovej účtovej osnove nie je účet, na ktorom sa vykazuje prebytok a schodok rozpočtu. Tento sa zisťuje výpočtom mimo účtovníctva z údajov o skutočne realizovaných rozpočtových príjmoch a rozpočtových výdavkoch, zatriedených podľa rozpočtovej klasifikácie, pričom pre zaradenie príjmu alebo výdavku do plnenia rozpočtu v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania alebo odpísania prostriedkov z účtu obce. Z pohľadu roku je to 31. december rozpočtového roku.

Výsledok rozpočtového hospodárenia ako rozdiel medzi súčtom bežných a kapitálových príjmov a súčtom bežných a kapitálových výdavkov v zmysle § 10 ods.6 zákona o rozpočtových pravidlách v prípade samotného Mesta Dubnica nad Váhom je za rok 2010:

(údaje v €)

	<b>Bežný rozpočet</b>	<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>Súčet</b>
<b>Príjmy</b>	11 103 614	3 490 989	14 594 603
<b>Výdavky</b>	9 941 196	7 630 710	17 571 906
<b>Prebytok+/schodok-</b>	<b>1 162 418</b>	<b>-4 139 721</b>	<b>- 2 977 303</b>

V rozpočte mesta na rok 2010 bol výsledok bežného rozpočtu stanovený prebytkom v sume 139 741 €, kapitálový rozpočet schodkom v sume 2 688 907 €. Súčet týchto výsledkov bol schodok vo výške 2 549 166 € a v rozpočte sa uvažovalo s jeho vykrytím prebytkom z finančných operácií.

V skutočnosti je výsledok bežného rozpočtu prebytok vo výške 1 162 418 €, vysoký schodok v plnení kapitálového rozpočtu znamená schodok v rozpočtovom hospodárení mesta v sume 2 977 303 €, a tak nezakladá dôvod na výpočet prídely do rezervného fondu. Uvedený schodok zodpovedá výpočtu podľa § 10, ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách a podľa uvedeného zákona s použitím § 16, ods. 8 bol schodok eliminovaný návratnými zdrojmi financovania, keď výsledok z transakcií s finančnými aktívami a pasívami je za rok 2010 kladný, a to v hodnote 3 654 413 €. Po tomto zohľadnení je celkové hospodárenie mesta za rok 2010 zhrnuté v kladnej sume, a to 677 110 €. Tento výsledok je samozrejme totožný s výsledkom, ktorý vychádza z údajov vo výkaze FIN 1-04, kde celkové príjmy mesta sú vo výške 21 619 152 € a výdavky 20 942 042 €.

## V. HOSPODÁRENIE FONDOV

(údaje v €)

	Počiatkový stav k 1.1.2010	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2010
Sociálny fond	18 637	10 907	16 834	12 710
Rezervný fond	828 547	150 391	295 817	683 121
Fond rozvoja bývania	0	62 693	78 526	0

Tvorba **sociálneho fondu** zodpovedá 1,25 %-tám z vymeriavacieho základu tak, ako je dohodnuté v kolektívnej zmluve a v roku 2010 bola 10 907 €.

Čerpanie sociálneho fondu bolo v súlade s podmienkami dohodnutými so základnou organizáciou odborového zväzu SLOVES a súviselo s príspevkom určeným na:

- dopravu do a zo zamestnania 1 554 €
- príspevok na stravný lístok 1 376 €
- jubileá 140 €
- darcovstvo krvi 155 €
- narodenie dieťaťa 70 €
- úhradu poplatku v MŠ 226 €
- regeneráciu pracovnej sily 555 €
- zájazdy, kultúrne podujatia (aj r.2009) 10 158 €
- vecné odmeny na konci roku 2 395 €
- odmena ZO OZ SLOVES 206 €

Ako tvorba rezervného fondu je v tabuľke uvedená hodnota 150 391 €, avšak reálna tvorba bola iba 50 391 € - vid' uznesenie MsZ č.41/2010. 100 000 € bola v podstate vratka nepoužitých prostriedkov v roku 2009, kedy nebola realizovaná výmena sedadiel a celého zasúvacieho systému v kinosále MsDK, na ktorú bolo uvažované s použitím týchto prostriedkov. Finančné prostriedky z rezervného fondu za týmto účelom boli použité až roku 2010 v hodnote 43 747 €. Ďalej v súlade s uzneseniami MsZ č. 41/2010 a 93/2010 boli finančné prostriedky z rezervného fondu použité ako kapitálový transfer pre Mestskú polikliniku v hodnote 145 000 € a 107 070 € opäť v súlade s uznesením MsZ č. 41/2010 na čiastočné financovanie výdavkov pri rekonštrukcii ZŠ s MŠ C III.

Každé trvalé použitie rezervného fondu schvaľuje MsZ svojím uznesením. Aj keď zákonom č. 54/2009 Z. z. bol novelizovaný aj zákon o rozpočtových pravidlách a ten zmiernuje ustanovenia § 10 ods. 7 svojím § 21 c), mesto tieto možnosti nevyužilo a s dopadmi krízy sa vyrovnalo bez toho, aby rezervný fond, resp. prostriedky rezervného fondu použilo na financovanie bežných výdavkov, aj keď mnohé mestá a obce na Slovensku boli nútené túto novelizáciu zákona využiť.

Aj v roku 2010 sa opakovala situácia predchádzajúcich rokov, keď tvorba, či čerpanie **fondu rozvoja bývania** je len informatívna, pretože predchádzajúce roky mesto nevykazovalo žiadny zostatok tohto fondu. Podľa zákona č. 182/1993 Z.z. v § 30 sú finančné prostriedky, ktoré obec získa z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov príjmom obce. Obec tieto prostriedky môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Ak zostanú takto získané prostriedky nevyčerpané, sú zdrojom fondu rozvoja bývania a obec ich na uvedené účely používa v nasledujúcich rokoch.

V roku 2010 mesto získalo za predaj majetku zodpovedajúcemu uvedenej charakteristike 62 693 €, z toho 26 365 € zo splátok za byty a 36 598 € za pozemky prislúchajúce k odpredaným bytom, resp. pod HBV na Hájoch. Aj keď v roku 2010 mesto nemalo zámer investovať do výstavby nových bytov, investovalo do budovania technickej infraštruktúry v lokalite Háje, a to sumu 78 526 €. Ďalšie prostriedky boli investované na obnovu infraštruktúry. Z porovnania týchto dvoch údajov je zrejmé, že ani ku konca roku 2010 mesto nemá prostriedky vo fonde rozvoja bývania, ktoré by mohli byť zdrojom rozvoja aktivít mesta v tejto oblasti.

## B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2010 a odovzdaného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2010 predstavuje sumu 43 340 921 €.

Pasíva, t.j. skutočné zdroje krytie majetku podľa účtovnej závierky a uvedeného výkazu k 31.12.2010 predstavujú sumu 43 340 921 €.

## AKTÍVA

Názov	Minulé obdobie – r. 2009 - netto	Bežné obdobie – r. 2010 - brutto	Bežné obdobie - korekcie	Bežné obdobie – r. 2010 - netto
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>37 029 854</b>	<b>48 882 963</b>	<b>5 542 042</b>	<b>43 340 921</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>26 191 943</b>	<b>37 333 984</b>	<b>4 987 094</b>	<b>32 346 890</b>
v tom: dlhodob.nehm.majetok	173 045	341 547	194 817	146 730
dlhodob.hmot.majetok	21 343 365	32 303 790	4 778 988	27 524 802
dlhodobý fin. majetok	4 675 358	4 688 647	13 289	4 675 358
<b>Obežný majetok</b>	<b>10 802 909</b>	<b>11 509 833</b>	<b>554 948</b>	<b>10 954 885</b>
v tom: zásoby	1 369	783	0	783
zúčt.vzťahy	6 763 680	7 311 826	0	7 311 826
dlhodobé pohľadávky	0	219 648	215 429	4 219
krátkodobé pohľadávky	571 289	554 116	339 519	214 597
finančné účty	3 466 571	3 423 460	0	3 423 460
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>35 002</b>	<b>39 146</b>	<b>0</b>	<b>39 146</b>

Pre hodnotenie mesta v oblasti majetku je potrebné porovnať údaje v prvom a štvrtom stĺpci. V prvom sú údaje o aktívach v roku 2009, resp. k 1. 1. 2010 a v poslednom stav k 31. 12. 2010 po korekciách. Korekcie v sebe zahŕňajú úbytky majetku vo forme oprávok, či opravných položiek. Tieto údaje ovplyvňujú hodnoty majetku v jednotlivých skupinách vyjadrujúce reálne obraty na účtoch zachytávajúcích pohyb majetku. Delenie majetku zodpovedá charakteru podľa účtovníctva. Každý druh majetku má skupiny a podskupiny, ktorých obsah je uvedený nižšie.

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

**Dlhodobý nehmotný majetok** zahŕňa v našom prípade softvér, drobný dlhodobý nehmotný majetok, ostatný dlhodobý nehmotný majetok a obstaranie dlhodobého nehmotného majetku. Prírastky i úbytky v týchto skupinách majetku sa týkali nasledujúcich položiek:

- Nákup a zaradenie softvéru pre zálohovanie dát na MsÚ za 4 930 €,
- Vyradenie zastaraného nepoužívaného softvéru za 720 € (ŠaLK),
- Zaradenie urbanistickej štúdie na námestie MS za 13 388 €,
- Zaevidovanie prírastkov v obstaraní dlhodobého nehmotného majetku v celkovej sume 27 659 € úbytok zodpovedajúci zaradeniu v hodnote 10 802 €.

**Dlhodobý hmotný majetok** obsahuje podskupiny: pozemky za 5 974 134 € - prírastok 48 769 €, umelecké diela a zbierky za 78 985 € - bez zmeny, stavby za 15 265 242 € s prírastkom 4 377 760 €, samostatné hnutelné veci za 433 927 € s prírastkom 92 300 €, dopravné prostriedky za 1 473 € s úbytkom 1 342 € a obstaranie dlhodobého hmotného majetku za 5 771 041 € s prírastkom 1 693 744 €. Prírastky, resp. úbytky v týchto podskupinách sú saldom medzi obratmi na účtoch, na ktorých sa účtuje o týchto skupinách majetku.

Pozemky s prírastkom 48 769 € sú výsledkom nákupu pozemkov za 46 091 € a prechodu vlastníctva pozemkov za 31 033 € (spolu 77 124 €) a ich predajom za 28 355 €.

Saldo vyjadrujúce prírastok v podskupine „stavby“ bez vplyvov korekcie je 4 682 520 € a zodpovedá zaradeniu za 5 605 232 € a vyradeniu za 922 712 €. Prehľad o zaradených dokončených investíciách v tejto kategórii je uvedený nižšie.



<b>Názov stavby</b>	<b>Suma v €</b>
Rekonštrukcia Dubnického kaštieľa	464 629,22
Rekonštrukcia veľkej sály v MsDK	248 430,16
Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pod hájom, CIII	1 766 697,94
Rekonštrukcia ZŠ s MŠ C I	1 828 751,94
Rekonštrukcia fontány SPK	16 668,94
Rekonštrukcia tribúny	51 280,30
Rekonštrukčné práce na CNO	4 025,12
<b>Rekonštrukcie spolu</b>	<b>4 380 483,62</b>
Zaradenie budovy MŠ Prejtská odňatej DUMATu	71 636,14
Tribúna, ihrisko a príslušenstvo (od MFK a.s.)	1 045 510,16
<b>Znovu nadobudnutý majetok</b>	<b>1 117 146,30</b>
Detské ihrisko CI, ABC	36 350,80
Detské ihrisko C I, za OS Máj	15 476,89
Detské ihrisko Prejta	22 497,72
<b>Detské ihriská spolu</b>	<b>74 325,41</b>
Zníženie energetickej náročnosti – Športová hala	11 178,71
Zníženie energetickej náročnosti – Zimný štadión	8 518,32
Zriadenie nového cintorína	5 870,34
Chodník v urnovom háji – starý cintorín	3 331,51
Rozšírenie VO na námestí sv. Jakuba (kostol)	3 627,63
Rozšírenie cesty na ul. Partizánska	750,16
<b>Ostatné spolu</b>	<b>33 276,67</b>
<b>Zaradenie celkom</b>	<b>5 605 231,83</b>

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

<b>Názov stavby</b>	<b>Suma v €</b>
Zverenie kaštieľa Dubnickému múzeu	735 256,52
Zverenie hydraulického vyváženia systémov ÚK	77 054,31
Starší bytový fond – odpredaj novým vlastníkom	108 742,45
Koterce pre psov (MsP)	1 659,07
<b>Vyradenie celkom</b>	<b>922 712,35</b>

Pohyby v kategórii samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí majú pohyb aj na strane prírastkov, aj na strane úbytkov. Prírastky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke a úbytkom bolo iba vyradenie staršieho a neopraviteľného osobného počítača (ŠaLK) v sume 1 051,70 €.

Bezdrôtový rozhlas	195 933,50
Tanečná podlaha BALETIZOL	2 199,16
Rozšírenie kamerového systému (MsP)	9 159,97
Defbrilátor Powerheart (MsP)	2 433,00
Výklopné zariadenie LUX	3 239,06

Samoobslužný informačný terminál	3 929,38
Interiérové vybavenie ZŠ s MŠ C I	38 146,43
PC vybavenie ZŠ s MŠ C I	32 351,34
Detské hracie zariadenia ZŠ s MŠ C I	4 733,82
<b>Prírastky spolu</b>	<b>293 370,19</b>

V priebehu roku bolo zakúpené špeciálne vozidlo IVECO pre potreby Zariadenia pre seniorov DUBINA, ktorému bol tento majetok aj zverený do správy v hodnote 46 410 €.

Obraty na účte obstaranie dlhodobého hmotného majetku zachytávajú na jednej strane zaobstaranie hmotného majetku v podstate nákupom, čiže výdavkami mesta a na strane druhej ako úbytok sú účtované operácie súvisiace so zaradením do kategórií majetku, ktorý je odpisovaný, teda reálne aj využívaný. Objem nezaradeného majetku k 31. 12. 2010 bol 5 771 041 € a jednotlivé akcie, ktoré budú po dokončení zaradené do používania sú uvedené nižšie.

Rekonštrukcia kaštieľa	3 420 442,38
TI Háje II. kvadrant - HBV	445 076,81
TI Háje II. kvadrant - IBV	198 560,90
TI Háje III. kvadrant	11 823,09
Rekonštrukcia parku	220 790,68
Rekonštrukcia špec.zariadenia DD Prejta	603 674,02
Grotta/Babylon	219 142,27
Parkovacie plochy s pergolou pri Účku	123 358,27
<b>Stavby spolu</b>	<b>5 242 868,42</b>
PD - Námestie MS	156 434,80
PD – Stredisko triedeného zberu	93 163,47
PD – Rekonštrukcia špec.zariadenia DD Prejta	83 999,73
Urbanistická štúdia – areál MS	36 744,60
PD – Zberná komunikácia B2 Dca – N.Dca	27 531,95
PD – Rekonštrukcia ZŠ s MŠ CII	26 555,14
PD – Plocha sídliska Pod háj pri „U“	24 568,83
PD – modernizácia verejného osvetlenia	18 999,86
PD – Zberná komunikácia B2 Hasičská – Obrancov mieru	17 076,50
PD – generel dopravy	12 245,24
Ostatné PD	20 017,76
<b>PD spolu</b>	<b>517 337,88</b>
<b>Vozidlo KIA Ceed d LX (leasing)</b>	<b>10 834,52</b>
<b>Nezaradené investície celkom</b>	<b>5 771 040,82</b>

**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 dcérskej účtovnej jednotke v sume 0 €
- Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom sumou 79 666 €,
- Realizovateľné cenné papiere a podiely 4 595 692 €.

K dcérskym spoločnostiam mesta patrí TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom a Dubnica Invest, s.r.o., Dubnica nad Váhom. Po korekciách je uvedená nulová hodnota, nakoľko Dubnica Invest nevykonáva žiadnu činnosť a TSM v roku 2009 skončilo síce svoje hospodárenie so ziskom, ktorý v súlade s rozhodnutím jediného spoločníka na valnom zhromaždení investovala do rozvoja spoločnosti. Vytvorená

opravná položka zostala nezmenená. Podstatný vplyv vyjadrený percentuálnym podielom vlastníctva akcií má mesto v a.s. Spoločnosti Stredné Považie, Trenčín – 30 % a v a.s. MFK Dubnica nad Váhom, Dubnica nad Váhom – 34 %.

V skupine realizovateľných cenných papierov sú zaradené akcie, resp. cenné papiere nasledujúcich spoločností:

Považská vodárenská spoločnosť, a.s., Považská Bystrica, podiel 15,06 %, suma 4 569 466 €,  
 Dca THERM, a.s., Dubnica nad Váhom, podiel 5,7 %, suma 22 236 €,  
 DEXIA banka Slovensko, a.s., Žilina, podiel 0,009 %, suma 3 990 €.

Mesto tvorilo v roku 2009 opravnú položku v sume 3 287 €, ktorá sa rovnala podielu v spoločnosti Poliklinika Dubnica, keďže táto nevykonávala žiadnu činnosť a v priebehu roka bola zlikvidovaná a „výnos“ z tejto likvidácie bol príjmom mesta vo finančných operáciách.

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

V skupine zásob má iba podskupinu materiál, kde evidujeme kancelárske a hygienické potreby.

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

**Dlhodobé pohľadávky** mesto eviduje vo výške 219 648 € s korekciou (opravné položky) 215 429 € a výsledkom 4 219 €. Tu je zaradená pohľadávka za spoločnosťou SASS za odpredaj nehnuteľnosti – bývalá MŠ na ul. Gagarinovej - v sume 215 429 € (opravná položka) a 4 219 € pohľadávka na základe kúpnopredajnej zmluvy č. 768/2007 – kúpa bytu formou splátok.

V skupine **krátkodobých pohľadávok** v celkovej výške bez korekcií 554 116 € sú podskupiny:

- poskytnuté prevádzkové preddavky v sume 2 490 € zodpovedajúce poštovému úveru,
- pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 176 287 €.
- pohľadávky z daňových príjmov v sume 281 006 €,
- pohľadávky voči zamestnancom v sume 2 110 €,
- iné pohľadávky v sume 92 223 €.

**Pohľadávky z nedaňových príjmov** mali pred uplatnením korekcií hodnotu 176 287 € a nasledovné zloženie:

- |  |            |
|--|------------|
| - komunálny odpad                                    | 105 413 €, |
| - združené prostriedky od ARKÁDIE, TI Háje II.kv.    | 334 €,     |
| - odberateľské faktúry                               | 37 333 €,  |
| - odpredaj a nájom bytov DUMAT                       | 13 403 €,  |
| - pokuty udelené MsP v rokoch 2008 – 2010            | 11 118 €,  |
| - prenájom budov, priestorov, pozemkov               | 1 682 €,   |
| - výkon správy bytov DUMAT                           | 2 188 €,   |
| - poplatky a pokuty za znečisť. ovzdušia, priestupky | 3 105 €,   |
| - poplatky od opatrovaných – opatrovateľská služba   | 1 696 €,   |
| - priestupky, správne delikty                        | 16 €.      |

Takmer 60 % pohľadávok z nedaňových príjmov tvoria pohľadávky za komunálny odpad. Oproti predchádzajúcemu roku (118 425 €) síce poklesli, avšak napriek uplatňovaniu exekučného postupu ich vymáhanie nedosahuje uspokojivú úroveň. Pohľadávky sa vzťahujú tak k právnickým ako i fyzickým osobám. Právne subjekty dlžia mestu za komunálny odpad čiastku 22 272 € a fyzické osoby 83 141 €. Medzi najväčších dlžníkov patria (zverejnenie v súlade s § 23 b zákona č. 511/1992 Zb.):

Subjekt	Nedoplatok €
JANYS s.r.o., ČSA 33	1 808,27
METALURG STEEL, spol. s r.o., Mlynské Nivy 45	2 062,06
Ryba - Lahôdky Marián Hruška, Obrancov mieru 35	1 851,79
Tržnica Dca, s.r.o., Školská 10	1 690,38
Bachratá Anna, Centrum I, 126	384,55
Baginová Emília, Pod hájom 3	376,22
Baláž Josef, Bratislavská 29	373,70
Balážová Iveta, Okružná 16	476,04
Balážová Zdena, Bratislavská 6	302,68

Bango Jozef, Bratislavská 29	301,64
Behancová Zuzana, Kollárova 13	172,01
Behanec Vladimír, Bratislavská 28	420,94
Blcha Dušan, Okružná 16	334,32
Blcha Miroslav, Okružná 16	216,63
Bugala Milan, Kollárova 22	303,08
Bulková Viera, Partizánska 28	213,92
Burzala Vladimír, Centrum II, 25	259,91
Charvát Břetislav, Mgr., Bratislavská 4	203,82
Cívik Anton, Pod hájom 58	246,86
Cicková Renáta, Okružná 16	281,75
Černoch Marek, Centrum II, 14	366,26
Čičkanský Patrik, Centrum II, 65	174,65
DiDi Zdenko, Okružná 16	408,01
Didiová Helena, Okružná 16	179,13
Didiová Žaneta, Okružná 16	339,21
Divinský Vlado, Partizánska 18	505,23
Đuriš Marián, Centrum I, 119	168,05
Farkaš Miroslav, Bratislavská 6	275,23
Gabriš Rasislav, Partizánska 28	227,98
Gajdoš Miroslav, Pod hájom 3	243,88
Gajdošová Iveta, Bratislavská 4	199,49
Gáliková Katarína, Pod hájom 136	168,74
Garyanov Zuzana, Centrum I, 61	340,22
Gašpar Stanislav, Partizánska 21	338,22
Gažiová Helena, Bratislavská 2	381,09
Gerhardová Zlatica, Centrum II. 68	198,14
Gulík Milan, Centrum II. 51	168,46
Hanko Miroslav, Pod hájom 73	170,68
Haz František, Pod hájom 23	229,30
Hegyí Vladimír, Moyzesova 23	203,52
Hlatký Lubomír, Pod hájom 4	338,91
Homolová/Tesařová Andrea, Bratislavská	180,12
Hošťáková Ľudmila, Centrum II. 64	225,52
Hrebíková Jiřina, centrum I. 76	338,92
Hrehor Vlastimil, Bratislavská 28	232,34
Hubač Peter, Tajovského 2	179,70
Hudec Ján, Pod hájom 59	311,86
Hulinová Beata, Bratislavská 6	553,84
Hupcejová Olga, kpt. Nálepku 2	284,17
Imrichová Beáta, Pod hájom 3	170,62
Jancová Iveta, Bratislavská 6	330,67
Jancovková Marta, Partizánska 19	220,40
Judiny Jaroslav, Pod hájom 151	235,65
Kalaiová Helena, Okružná 16	352,02
Kenderová Ema, Pod hájom 74	212,51
Klanduchová Janka, Moyzesova 5	218,38
Kochanová Michaela, Pod hájom 3	208,05
Kolaja Josef, Okružná 16	175,35
Kolár Dalibor, Okružná 16	300,98
Kolárová Darina, Bratislavská 6	299,08
Kopčanová Anna, Centrum II. 25	188,95
Kopřiva Zdeněk, Centrum II. 61	638,24

Kováčsová Agnesa, Bratislavská 6	225,87
Kováčsová Ingrid, Okružná 16	230,01
Kováč František, Pod hájom 65	202,73
Kováč Jozef, Bratislavská 2	475,25
Kováč Marek, Bratislavská 24	228,93
Kováčik Ľubomír, Centrum I. 127	240,26
Kršák Jozef, Bratislavská 4	195,34
Kubičinová Magda, Pod hájom 3	627,03
Kubovičová Ruth, Centrum II. 67	260,95
Kuciferec Vladimír, Pod hájom 73	242,37
Kučáková Michaela, Pod hájom 3	168,36
Kunak Slavko, Pod kaštieľom 21	290,48
Kurincová Františka, Bratislavská 6	184,18
Kvasnicová Helena, Okružná 16	175,35
Kyselicová Jana, Jilemnického 40	227,30
Lacková Gabriela, Bratislavská 29	188,15
Lacková Martina, Bratislavská 6	171,65
Lagin Jozef, Centrum II. 31	213,47
Laško Miroslav, Pod hájom 23	340,79
Letková Ľuba, Centrum II. 66	199,15
Machan Richard, Pod hájom 156	169,27
Mahdík Zdenko, Kollárova 17	192,37
Majdan Róbert, Pod hájom 143	169,27
Martiš Pavol, kpt. Nálepku 2	362,29
Mateáš Ján, Pod hájom 58	201,62
Mihoková Lívia, Okružná 16	254,35
Mikula Igor, Kollárova 13	238,69
Mikušová Katarína, Športovcov 7	187,10
Mokrišová Alžbeta, Sládkovičova 19	198,55
Mražiková Dagmar, Partizánska 8	273,26
Múčková Alena, Centrum II. 67	188,71
Murková Eva, Bratislavská 29	573,24
Musil Vladimír, Pod hájom 27	324,81
Mutala Peter, Kollárova 15	429,86
Nauyen Thi Huong, Centrum II. 67	179,15
Nguyenová Beáta, Bratislavská 2	214,75
Ondříškovičová Eva, Okružná 16	335,13
Ondrušková Jaroslava, Pod hájom 4	282,22
Pagáč Jaroslav, Bratislavská 22	236,59
Palčeková Mária, Kollárova 12	183,48
Pándy Róbert, Bratislavská 29	227,65
Paulovičová Renata, Sládkovičova 17	186,40
Pernetová Zuzana, Okružná 16	171,64
Petrík Miroslav, Pod hájom 3	563,07
Pihík Ondrej, Bratislavská 6	371,37
Pohorelec Marián, Pod kaštieľom 26	185,63
Poruban Henrich, A. Kmeťa 12	174,79
Praženka Vladimír, Okružná 16	228,53
Praženková Tatiana, Bratislavská 6	306,38
Prekop Pavol, Bratislavská 29	547,30
Ptáčková Eva, Bratislavská 4	358,81
Rácová Viera, Okružná 16	342,06
Reseteričová Ingrid, Kollárova 15	239,77

Roháčová Ľubica, Bratislavská 6	909,86
Roka Roman, Pod hájom 157	169,27
Rybanská Eva, Bratislavská 6	335,63
Rypáková Danka, Partizánska 8	191,42
Sabatková Miroslava, Centrum I. 125	180,09
Sasak Dušan, Centrum II. 63	262,76
Schiller Anton, Bratislavská 28	181,44
Sedláková Darina, Pod hájom 103	577,20
Semeráková Erika, Okružná 16	831,10
Slávik Jaroslav, Bottova 106	322,22
Sondorová Mária, Bratislavská 40	222,47
Stanček Peter, Ing., Partizánska 12	166,56
Sucomel Peter, centrum II. 5	209,58
Suchý Emil, Okružná 16	403,80
Šándor Arpád, Bratislavská 29	305,11
Šándor Mário, Okružná 16	177,38
Šándor Roman, Bratislavská 6	272,70
Šándor Štefan, Bratislavská 2	189,11
Ševčík Jaroslav, Centrum II. 67	390,68
Šmatláková Andrea, Kollárova 13	295,61
Šoporová Mária, Pod hájom 3	412,44
Štefíček Pavol, Bratislavská 2	196,74
Šupák Jan, Okružná 16	212,41
Tančibok Jozef, Ing., Centrum II. 18	385,20
Uhlík Peter, kpt. Nálepku 2	339,90
Valová Elena, Pod hájom 150	169,27
Vančová Žaneta, Pod hájom 26	267,95
Vavro Ján, Pod hájom 111	298,59
Veláček Marián, Pod hájom 135	180,92
Venkrbcová Bibiana, Okružná 16	281,75
Vorošová Oľa, Okružná 16	489,03
Vrablová Mária, Bratislavská 2	293,47
Vrana Milan, Pod hájom 90	396,08
Zápotočný Jozef, Kollárova 14	172,95
Zápotočný Pavel, Bratislavská 29	189,99
Zeliska Peter, Pod hájom 51	184,44
Zubo Jozef, Bottova 29	320,26
Zupko Miroslav, Bratislavská 6	346,20
Žaludková Petra, Kollárova 33	217,86
Žiačková Daniela, kpt. Nálepku 2	232,54

Zoznam dlžníkov fyzických osôb obsahuje 1 250 mien, kde podlžnosti tvoria individuálne sumy od 2 – 3 eur až po 909,86 € u jednej fyzickej osoby (Roháčová Ľubica). Zoznam je aktualizovaný a v spolupráci s exekútorskými úradmi sú aj tieto pohľadávky vymáhané. Od dlžníkov je týmto spôsobom vymáhaná podstatne vyššia suma, nakoľko exekútorský úrad si okrem odmeny exekútora uplatňuje náhradu exekučných trov a konečná vymáhaná suma sa tak môže aj zdvojnásobiť.

Odberateľské faktúry v celkovej sume 37 333 € zahŕňajú odberateľské faktúry vzťahujúce na bežné i kapitálové príjmy. Ku kapitálovým v sume 31 189 € patria pohľadávky za odpredaj kanalizačných prípojok v lokalite Háje pre individuálnu bytovú výstavbu (štyria stavebníci) a pohľadávka za firmu INVESTIL, s.r.o., Ilava za zhodnotenie pozemkov o vybudovanú infraštruktúru. Očakávané bežné príjmy v sume 6 144 € súvisia s poskytnutými službami v oblasti reklamy, prenájmu pultu centrálnej ochrany, telefonické hovory a hodnotu druhotných surovín.

Pohľadávky za odpredaj bytov realizovaných m.p.o. DUMAT sú evidované pohľadávky v sume 13 403 €, keď v priebehu sledovaného roku poklesli tieto pohľadávky splátkami o 3 973 €.

Pokuty udelené MsP v priebehu roku 2010 boli vo výške 16 929 €, uhradených však bolo iba za 14 141 € a tak v pohľadávkach zostalo celkom 7 391 €, čo je o 2 788 € viac, ako bolo v roku minulom.

Za prenájom budov, priestorov, pozemkov mesto eviduje pohľadávky v sume 1 682 €, čo je v porovnaní so stavom na začiatku roka pokles o 5 160 €.

Za výkon správy m.p.o. DUMAT mesto eviduje pohľadávku v sume 2 188 €. Oproti predchádzajúcemu roku je to zníženie o 2 668 €, keď za rok 2010 predpis týchto pohľadávok bol v sume 23 536 € a úhrady v bežnom roku boli 26 203 €. Úhrady sa teda čiastočne týkali aj dlhov z predchádzajúcich rokov.

V čiastke 3 105 € sú pohľadávky za znečisťovanie ovzdušia v sume 141 €, pokuty za porušenie predpisov v sume 2 954 €.

Za opatrovateľskú službu sú občania mestu dlžní sumu 1 696 €, čo je o 500 € viac, ako koncom roku 2009. V uvedenej sume sú pohľadávky z roku 2009 v sume 313 €, z decembra 2010 676 € a za jedenásť predchádzajúcich mesiacov roku 2010 sú to pohľadávky v sume 707 €.

*Pohľadávky z daňových príjmov* pred účtovaním korekcií (odpis a opravné položky) mesto eviduje vo výške 281 006 €. Najvyšší podiel na nich majú pohľadávky z daní zo stavieb, a to viac ako 94 %. Spolu s daňou z bytov v sume 5 990 € a daňou z pozemkov v sume 5 150 € je to až 98 %. Medziročne tieto pohľadávky vzrástli o 1 183 €, čo je v porovnaní s rokmi minulými podstatné zlepšenie dobrovoľnej alebo vynútenej platobnej disciplinovanosti platiteľov daní. V roku 2009 totiž tieto pohľadávky vzrástli o viac ako 52 tisíc eur. Napriek úsiliu zamestnancov i napriek spolupráci s exekútorскими úradmi, zostávajú v evidencii mesta dlžníci, z ktorých v súlade s § 23b zákona č. 511/1992 Zb. uvádzame:

Subjekt	Nedoplatok €
Bohumil Blaško B-B Company, Kvášovec 8	10 433,79
CHROMEX, a.s., Továrenská 1	6 160,69
COOP Jednota P. Bystrica,SD v konkurze, Hliny 1412/4	1 789,21
DAMONT, s.r.o., Továrenská 1	2 475,37
EDILAN, spol. s r.o., Pribinove sady 19	1 917,72
Holas Rastislav, Jilemnického 838/17	3 146,02
Homola Pavol, SNP 7/13	698,37
Hruška Dušan, Ing., Edisonova 29	3 064,58
JM trend, s.r.o., Pod Hájom 97	2 279,87
Kobza Pavol, Potočná 95/48	210,96
KOVOFINÁL SK, a.s., Továrenská 1	10 461,29
Koyšová Jarmila, Centrum I. 125	254,44
KRAJSTIIL, s.r.o., Nádražná 6	5 667,66
Malovec Radovan, Prejtská 126	167,88
Martiš Rastislav, Nad Zábrehom I. 1	1 027,18
Metalurg_Immo, s.r.o., Mlynské nivy 45	60 997,41
Miroslav Dokupil – REALITY X, Kubranská 623	10 020,75
Mönnich Ivan, Ing., Pruské 427	4 074,72
OVD, spol. s r.o., A. Sládkoviča 647/79	2 932,48
PETRODOM trade s.r.o., Mikulášska 1	5 708,60
PROJECT TWO s.r.o., Elektrárenská 8	48 151,97
Rajec Miroslav, K Váhu 1	321,12
Slov. agentúra soc. služieb, Dukelská štvrť	2 603,63
Sucháň Jozef, Centrum II. 51	2 434,50
Tinák Igor, Jána Zemana 33, Trenčín	2 135,34
TRIPO SLOVAKIA, s.r.o., Areál ZTS 924	9 138,79
ZTS - METALURGIA, a.s. v konkurze, Továrenská	2 383,98
ZTS Dubnica nad Váhom plus, a.s. v konkurze, Továrenská 924/1	70 955,87
ZTS F - INVEST, s.r.o., Továrenská 1	2 300,00

K pohľadávkam z daňových príjmov sa pričleňujú aj pohľadávky dane za psa. Tieto evidujeme vo výške 3 411 € a zaznamenali oproti minulému roku nárast o 75 €. Výsledná suma je zložená z pohľadávok podľa jednotlivých rokov, a to z roku 2006 485 €, z roku 2007 suma 446 €, rok 2008 má sumu 387 €, rok 2009 s pohľadávkou v sume 745 € a zostatok, t.j. 1 347 € je za rok 2010.

Poslednou položkou daňových príjmov vykazovaných mestom je položka dane za užívanie verejného priestranstva vo výške 2 104 €, z ktorých 1 989 € tvorí pohľadávka voči SPP – distribúcia, a.s., Bratislava. Ide o nedoplatky z rozhodnutí o zvláštnom užívaní pozemnej komunikácie podloženými platobnými výmermi.

Pohľadávky voči zamestnancom sú v podstate platby za stravné lístky na mesiac január, ktoré sú zamestnancom zrazené zo mzdy za mesiac december pri ich účtovaní v januári nasledujúceho roka.

Poslednou skupinou pohľadávok sú iné pohľadávky s hodnotou 92 223 €, ktoré mesto eviduje voči m.p.o. DUMAT za výkon správy bytov na základe Mandátnej zmluvy č. SM – 1/2005 Mz o zabezpečovaní činností v oblasti bytového hospodárstva a týkajú sa obdobia pred 1. 1. 2009. Na tieto pohľadávky mesto tvorilo opravnú položku vo výške 100 %, ktorá je zahrnutá v stĺpci korekcií.

Finančné účty vyjadrujú finančné prostriedky, ktoré boli k 31. 12. 2010 na účtoch mesta. V tomto termíne boli na účte mesta aj prostriedky, ktoré patria rozpočtovým organizáciám mesta, ktoré im na začiatku roka boli vrátené späť na ich vlastné účty.

Mesto v uplynulom roku neúčtovalo o žiadnych dlhodobých ani krátkodobých návratných finančných výpomociach.

Poslednou položkou na strane aktív je **časové rozlíšenie**, ktoré obsahuje náklady budúcich období v sume 6 945 € (poistenia, predplatné, členské) a príjmy budúcich období 32 201 € (2 622 € za ubytovanie, 29 579 € za skládkovanie odpadu, a to UNIKOMAS 17 201 € a Spoločnosť Stredné Považie 12 378 €).

## PASÍVA

Názov	Predchádzajúce obdobie – r. 2009	Bežné obdobie – rok 2010
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>37 029 854</b>	<b>43 340 921</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>32 213 364</b>	<b>32 715 955</b>
v tom: výsledok hospodárenia	32 213 364	32 715 955
<b>Záväzky</b>	<b>3 458 115</b>	<b>6 252 670</b>
v tom: rezervy	36 882	61 661
zúčt.vzťahov	320 923	13 413
dlhodobé záväzky	21 391	13 543
krátkodobé záväzky	652 081	828 688
bankové úvery	2 426 838	5 335 365
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 358 375</b>	<b>4 372 296</b>

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.

Ako **vlastné imanie** je v našom prípade výsledok hospodárenia, ktorý je súčtom výsledku hospodárenia roku sledovaného, teda roku 2010 a zodpovedá porovnaniu účtovných tried 5 a 6 v aktuálnom účtovníctve a je vyjadrený sumou 542 904 € a výsledkov rokov predchádzajúcich v sume 32 173 051 €, kde sa odzrkadlili všetky presuny a prevody súvisiace so zmenou účtovania. Výsledok hospodárenia za rok 2010 je teda rozdielom medzi výnosmi a nákladmi mesta, keď výnosy celkom (účtovná trieda 6) boli vyčíslené sumou 9 021 674 € a náklady celkom (účtovná trieda 5) vrátane splatnej dane z príjmov (zodpovedá zrazenej a zaplatenej dani z príjmu kreditných bankových úrokov) sumou 8 478 770 €.

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

Prvou z nich sú rezervy, ktoré sa rovnajú podskupine ostatné krátkodobé rezervy a majú hodnotu 61 661 €. Je tu účtovaná tvorba rezervy na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, odvody, ďalej rezerva na audit účtovnej závierky roka, životné jubileá, odchodné a rezerva na prebiehajúce súdne spory.



Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy v sume 13 413 € sa rovná podskupine ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a dáva informáciu o poskytnutých a nevyčerpaných prostriedkoch určených jednak rozpočtovým organizáciám mesta - prenesené kompetencie na školy v sume 13 147 €, jednak výnosov úrokov na účte dotácií za rok 2010 v sume 266 €, ktoré boli odvedené na účet štátnej pokladnice v zmysle zákona do 10.1.2011.

Ďalšou podskupinou sú dlhodobé záväzky, kde okrem sociálneho fondu sú i záväzky z nájmu týkajúce sa nákupu vozidla pre potreby MsP.

Obsiahlu podskupinu tejto skupiny pasív tvoria krátkodobé záväzky so sumou 828 688 €. Celá suma sa skladá z nasledovných položiek:

**Záväzky voči dodávateľom** v celkovej sume 475 715 € sa dajú rozdeliť podľa účelu na bežné a kapitálové. Záväzky za bežné výdavky sú vo výške 159 487 €, za kapitálové výdavky 316 228 €. Patria najmä k nasledujúcim dodávateľom:

1. METROSTAV SK, a.s., Bratislava v sume 316 228 € za práce na rekonštrukcii kaštieľa,
2. TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom celkom 126 944 € - odvoz odpadu, čistenie mesta, zimná údržba, udržiavanie čistoty počas Dubnických Vianoc a Silvestra,
3. K-H-L, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 5 144 € za dodávku obedov pre dôchodcov v decembri 2010,
4. Privatex-Pyroo, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 3 300 € za ohňostroj,
5. Peter Horanský – PETMART v sume 3 378 € za udržiavanie čistoty v jednotlivých lokalitách,
6. Pecná záhrada, spol. s r.o., Bolešov v sume 3 379 € za udržiavanie čistoty v jednotlivých lokalitách,
7. Anton Dado – Pohrebné služby, v sume 2 029 € za údržbu cintorína a pochovanie bezdomovca,
8. PIO KEAMOPROJEKT, a.s., Trenčín za výkon technického dozoru pri rekonštrukcii kaštieľa v sume 2 974 €,

Všetky záväzky voči dodávateľom boli splatné v roku 2011 a v priebehu januára boli aj uhradené.

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

Ako ostatné záväzky sú účtované záväzky z rôznych aktivít, ktoré časovo súviseli s rokom 2010, avšak ich úhrada v súlade s termínom splatnosti bola realizovaná až v roku 2011. Suma 730 € sa skladá z odmeny za prevádzkovanie zvonice, odmeny za prípravu Dubnických novín č. 12/2010 a členského do Združenia zborov pre občianske záležitosti.

Záväzky z nájmu v sume 1 922 € súvisia s nákupom vozidla Kia Cee d pre potreby mestskej polície formou leasingových splátok. Suma sa rovná splátkam v roku 2010.

V položke iné záväzky je celkom suma 513 €, kde zrážky zo miezd zamestnancov sú v sume 670 €, ktoré sa znižujú o príspevok na stravu členom ZO OZ SLOVES v sume 157 €.

Záväzky voči zamestnancom v sume 75 904 € sú v plnej miere mzdy a platy za december 2010. Na tieto záväzky priamo nadväzuje položka ostatné priame dane, nakoľko je to záväzok z dane z príjmov zamestnancov voči daňovému úradu. Je to čiastka 10 638 €, ako i záväzok zo zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia v sume 40 532 €.

Záväzky sú cudzím zdrojom krytia, a ako vidno z uvedenej tabuľky, najväčší podiel na nich majú bankové úvery, a to 85,3 %. Tieto zdroje sú rozobraté v ďalšej časti spracovaného materiálu ako samostatná časť – viď nasledujúca kapitola - C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

Poslednou skupinou pasív je časové rozlíšenie s hodnotou 4 372 296 €, ktoré v prípade mesta sa rovná výnosom budúcich období a táto hodnota zodpovedá:

- zostatkovej cene majetku obstaraného z cudzích zdrojov (zo štátneho rozpočtu a mimo VS) v sume 4 255 080 €,
- Nájomnému za hrobové miesta v sume 11 862 €,
- Licenciám na využívanie výherných automatov v sume 100 065 €,
- Rybárskym lístkom v hodnote 970 €,
- Jazykové kurzy v hodnote 100 €,
- Splátke bytu v sume 4 219 €.

## C. PREHĽAD 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 ešte v roku 2004 dlhodobý úver vo výške 67 110 900,- Sk, teda 2 227 674 €. Prostriedky z úveru boli výhradne určené na:

- reštrukturalizáciu úveru č. 27/007/2003 čiastkou 29 610 900,- Sk, t.j. 982 902 €
  - splatenie komunálnych obligácií čiastkou 37 500 000,- Sk, t.j. 1 244 772 €
- Splatosť úveru je dohodnutá na 27. 3. 2015. Prvá splátka bola 29. 3. 2005. Mesačné splátky zodpovedajú podmienkam dohodnutým v zmluve a rovnajú sa 18 422,63 €.

### Zabezpečenie úveru:

- 1.) nehnuteľným majetkom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 27/002/2004/A (budova MsÚ s.č. 434 s pozemkom, hala recyklačného strediska s.č. 1678 s pozemkami, tribúna futbalového a atletického štadióna s pozemkom, tribúna a šatne s.č. 1416 s pozemkom, športová hala s. č. 656 s pozemkom).
- 2.) nehnuteľným majetkom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 27/002/2004/B (dom kultúry s. č. 435 s pozemkom, pozemok – zastavané plochy a nádvoría, parc. Č. 1110/22, výmera 2540 m<sup>2</sup> - 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. 2010 je 938 090,08 €.**

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

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

**Stav úveru k 31. 12. 2010 je 1 170 085,64 €.**

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 m<sup>2</sup>,
- c) futbalové ihrisko s umelým trávnaťým povrchom na pozemku parcelné číslo KN-C 1256/2,
- d) pozemok parcelné číslo KN-C 1256/2, ostatné plochy o výmere 6551 m<sup>2</sup>,
- e) oplotenie futbalového ihriska na pozemku KN-C 1256/2,
- f) vonkajšie úpravy – osvetlenie futbalového ihriska na pozemku KN-C 1256/2.

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

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

Na základe uvedených uznesení bola dňa 10. mája 2010 podpísaná Zmluva o termínovanom úvere č. 508/2010/UZ so VÚB, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava súčasne s Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 847/2010/D. Úver bol mestu obratom poskytnutý a mesto uhradilo kúpnu cenu vyššie uvedených nehnuteľností predávajúcemu. Dňom 13. 5. 2010 tak zadlženosť mesta stúpila. Úroky boli uhrádzané v priebehu roku pravidelne a prvá splátka vo výške 9 292,- € bola uhradená v decembri 2010, takže **stav úveru k 31. 12. 2010 je 1 040 708,- €.**

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

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

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

Mesto úver začalo čerpať 30. 6. 2010 sumou 36 062,90 € za stavebné práce, potom 23. 7. 2010 sumu 292 445,08 €, 26. 8. 2010 sumu 416 859,70 €, 23. 9. 2010 sumu 697 116,30 €, 4. 11. 2010 sumu 172 979,46 € a 2. 12. 2010 sumu 121 217,03 € všetko za stavebné práce. Okrem nich bolo z úveru hradená aj dodávka školského nábytku v sume 62 580,08 € dňa 2. 12. 2010. Takže v priebehu roku 2010 bolo z poskytnutého úveru vyčerpaných 1 799 260,55 €. Všetky uvedené výdavky sú výdavkami oprávnenými a tak, keď bola zaslaná žiadosť o refundáciu boli tieto položky, až na posledne tri menované, spolu s výdavkami hradenými z vlastných zdrojov mesta, zahrnuté do nej. Oprávnené výdavky v žiadosti boli vyčíslené a zdokladované v sume 1 590 107,02 €. Do konca roka 2010 ministerstvo po kontrole podkladov mestu refundovalo 95 % z uvedenej čiastky a táto suma, t.j. 1 510 601,63 € bola použitá na splatenie poskytnutého úveru. Takže **stav tohto úveru k 31. 12. 2010 je 288 658,92 €.**

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

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

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

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

Mesto úver čerpalo 24. 6. 2010 sumou 920 377,40 € za stavebné práce, 30. 6. 2010 sumou 4 010,30 € za realizáciu verejného obstarávania a 7. 10. 2010 opäť za stavebné práce sumu 669 612,30 €.

Dňa 2. 11. 2010 a dňa 15. 12. 2010 boli mestu refundované oprávnené výdavky na rekonštrukciu uvedenej školy vo výške 95 % nákladov, čím bol za použitia zmluvných podmienok úver takmer splatený a jeho **zostatok k 31. 12. 2010 je 64 148,74 €.** Jeho splatenie je zabezpečené príjmom z refundácie výdavkov, ktoré budú hradené už z vlastných zdrojov mesta.

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

- a) zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou,

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

Dňa 3. 12. 2010 bola podpísaná Zmluva o Dexia Komunál eurofondy úvere (B) č. 27/023/10 na sumu 2 998 000,- € súčasne s Protokolom o odovzdaní a prevzatí zmenky. V roku 2010 bol tento úver čerpaný vo **výške 603 674,02 €** za stavebné práce a taký **stav je aj k 31. 12. 2010.**

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

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

Zmluva o Dexia Komunál eurofondy úvere (B) č. 27/021/10 na sumu 2 478 000,- € spolu s Protokolom o odovzdaní a prevzatí zmenky boli podpísané dňa 4. 11. 2010. Následne sa začal úver čerpať, a to za stavebné práce za mesiac september sumou 549 910,10 € a do limitu stanoveného mestským zastupiteľstvom v uvedenom uznesení bolo 20. 12. 2010 opäť za stavebné práce čerpané 680 089,90 €, takže **stav u tohto úveru je k 31. 12. 2010 1 230 000,- €.**

**Doteraz poskytnuté úvery v spojitosti s projektmi z eurofondov predpokladáme splatiť v roku 2011 za podmienky refundácie oprávnených výdavkov zo strany štátu.**

Ak posudzujeme **úverovú zaťaženosť** mesta Dubnica nad Váhom ku dňu 31. 12. 2010, tak pri sume úverov 5 335 365 € je 42,44 % (v menovateli je vykazovaná skutočnosť bežných príjmov za rok 2009). Avšak v uvedenej sume sú aj úvery, ktoré súvisia so záväzkami z návratných zdrojov financovania prijatými na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie - § 17 ods. 8), ktoré v prípade mesta dosahujú sumu 2 186 481 eura. Uplatnením uvedeného paragrafu klesne úverová zaťaženosť mesta na **25,05 %**, čo pri hranici 60 % podľa § 17, ods. 6, písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. je najmä v súčasnej dobe veľmi dobrým kritériom pri posudzovaní hospodárenia mesta.

I suma **ročných splátok** (splátky úverov z vlastných zdrojov a ročné úroky) opäť nadväzuje na § 17 ods. 8) daná do pomeru k skutočným bežným príjmom za rok 2009 vykazuje veľmi prijateľnú hodnotu, a to **3,38 %**, keď už uvedený paragraf citovaného zákona, iba v písmene b) hovorí o hranici 25 %.

#### **D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA**

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

účetného obdobia a finančné prostriedky nepoužité v roku 2010 boli vrátené na účet zriaďovateľa, teda mesta.

Prehľad o hospodárení rozpočtových organizácií za rok 2010 poskytuje nasledujúca tabuľka.

Organizácia	BEŽNÉ PRÍJMY			BEŽNÉ VÝDAVKY			VÝSLEDOK		
	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel
ZŠ s MŠ Centrum I, Dca	57 504	57 501	3	1 227 839	1 212 361	-15 478	-1 170 335	-1 154 860	15 475
ZŠ s MŠ Centrum II, Dca	29 386	29 386	0	796 148	795 595	-553	-766 762	-766 209	553
ZŠ s MŠ Pod hájom, Dca	35 000	35 000	0	1 184 090	1 165 541	-18 549	-1 149 090	-1 130 541	18 549
MŠ Centrum II, Dca	22 403	22 402	1	414 969	392 142	-22 827	-392 566	-369 740	22 826
CVČ, Dca	24 543	24 543	0	192 896	169 397	-23 499	-168 353	-144 854	23 499
ZUŠ, Dca	15 027	15 027	0	290 982	270 898	-20 084	-275 955	-255 871	20 084
<b>ŠKOLY</b>	<b>183 863</b>	<b>183 859</b>	<b>4</b>	<b>4 106 924</b>	<b>4 005 934</b>	<b>-100 990</b>	-3 923 061	-3 822 075	986
DS DUBINA, Dca	408 102	408 102	0	1 166 151	1 166 151	0	-758 049	-758 049	0
Dubnické múzeum	0	0	0	65 850	27 915	-37 935	-65 850	-27 915	37 935
<b>SPOLU</b>	<b>591 965</b>	<b>591 961</b>	<b>4</b>	<b>5 338 925</b>	<b>5 200 000</b>	<b>-138 925</b>	<b>-4 746 960</b>	<b>-4 608 039</b>	<b>138 921</b>
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY			KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY			VÝSLEDOK		
	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel
ŠKOLY	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DS DUBINA, Dca	22 600	22 600	0	94 926	94 926	0	-72 326	-72 326	0
<b>SPOLU</b>	<b>22 600</b>	<b>22 600</b>	<b>0</b>	<b>94 926</b>	<b>94 926</b>	<b>0</b>	<b>-72 326</b>	<b>-72 326</b>	<b>0</b>

Ako príjmy sú u organizácií uvedené príjmy, ktoré získavajú z poplatkov v MŠ, ZUŠ, CVČ, či školských kluboch. Zariadenie pre seniorov DUBINA získava finančné prostriedky od občanov, ktorí sú tam ubytovaní a platia poplatky podľa schváleného všeobecne záväzného nariadenia mesta.

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

### Právnické osoby založené mestom

K týmto právnickým osobám patrí:

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 %
3. Poliklinika Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36298794 – 9,9 %

Spoločnosť TSM s.r.o., Dubnica nad Váhom v priebehu roku 2010 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. Poliklinika Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom bola v priebehu roku zlikvidovaná a mestu bola vrátená alikvotná časť vkladu, a to v sume 3 287 €.

### Organizácie, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu mesta

Rok 2010 bol pre mesto rokom nedostatku vlastných príjmov, keď sa svetová hospodárska i finančná kríza prejavila aj v samospráve. Znížené čiastky pri prerozdeľovaní dane z príjmov fyzických osôb znamenali

šetrenie nielen pri financovaní činnosti samosprávy ako takej, ale šetrenie zasiahlo aj oblasť poskytovania dotácií v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mesta č. 7/2007 a č. 4/2009. I keď v rozpočte mesta boli určené prostriedky na tieto dotácie vo výške 156 tis. eur, avšak pre nenaplnenie príjmovej časti rozpočtu boli realizované dotácie iba vo výške 26 793 €. Prehľad organizácií a výška im poskytnutých dotácií je v nasledujúcej tabuľke.

Organizácia	IČO	účel	suma
Raketomodelársky klub Dubnica n. V.	35664169	Príprava pretekárov na súťaž v roku 2010	500,00
Klub filatelistov KF 53-04 Dubnica n. V.	00178039	Príležitostná pečiatka k 50.výr.štatútu mesta	173,00
Mestská liga malého futbalu Dubnica n. V.	14223899	Súťažné stretnutia jarnej časti MLMF	330,00
Miestny odbor Matice slovenskej Dubnica n. V.	00179027	Podujatia organizované Domom MS	250,00
Svojpomocný klub stomikov ILCO Ilava	34055088	Trojstretnutie stomikov, CZ-SK-PL	50,00
ZO Diadub Dubnica n. V.	641332008	Rekondično-rehabilitačné pobyty pre členov	300,00
SZ zdravotne postihnutých Dubnica n. V.	698172030	Zájazd Nitra II. Q 2010-divadelné predst.	150,00
Záujmové združ. FS Mladosť Dubnica n. V.	42014042	Sústredenie-príprava nových členov súboru	500,00
Okresné združ. telesnej kultúry Pov. Bystrica	31931651	Ocenenie najlepších športovcov roka 2009	330,00
JD na Slovensku 02 Dubnica n. V.	89701930	Rehabilitačné aktivity I. polrok 2010	250,00
JD na Slovensku 01 Dubnica n. V.	89701930	Rehabilitačné aktivity I. polrok 2010	250,00
Klub slovenských turistov Dubnica n. V.	17058783	Dubnická tridsiatka-turistická akcia	300,00
Združenie kresťanských seniorov Dubnica n.V.	31745741	Deň matiek spojený s výletom do Žiliny	50,00
ZŠ sv. Dominika Savia Dubnica n. V.	30414156	XVII. ročník športovej olympiády	150,00
Kolkársky klub FESA Dubnica n. V.	42144906	Zápasy,turnaje,tréningy II. Q 2010	150,00
DOMKA - Združ.salez. mládeže Dubnica n. V.	34057927	Chlapčenský tábor	350,00
ŠK šachu TJ Spartak ZTS Dubnica n. V.	30231558	Zápasy a tréningy II.-III. Q 2010	100,00
Stredisko ekol. výchovy DUB Dubnica n. V.	36123412	Gospelový festival MAJÁK - 2. ročník	100,00
SZ zdravotne postihnutých Považská Bystrica	698172001	XVI.ročník.šport.hier zdravotne postihnutých	100,00
TJ Nové Považie Dubnica n. V.	14224305	Všeobecne prosp.slужby v 3 futb.mužstvách	2 500,00
Záujmové združ. FS Mladosť Dubnica n. V.	42014042	Prezentácia "Dub. ľud. kultúry v Rumunsku"	1 000,00
Raketomodelársky klub Dubnica n. V.	35664169	FAI World Cup "DUBNICKÝ MÁJ 2010"	1 500,00
BOXING CLUB Dubnica n. V.	36131202	GRAND PRIX Slovakia 2010	1 500,00
Atletický klub SPARTAK Dubnica n. V.	30227704	Účasť na Európskom pohári 2010	3 000,00
Športový klub hádzanej Dubnica n. V.	00624951	Medzinár.turnaj hádzaná mužů Zawadzkie	330,00
Športový klub hádzanej Dubnica n. V.	00624951	Pohár primátora mesta - II. ročník	500,00
AEROKLUB Dubnica n. V.	17066816	FAI Majstrovstvá sveta v leteckej navigácii	500,00
WILD KINGS Dubnica n. V.	37913557	Štartovné a registrácia v in-line hokeji	400,00
Slovenská asociácia silných mužov	36130885	Európsky pohár silákov - "Dubnický silák"	500,00
JD na Slovensku 02 Dubnica n. V.	89701930	Seniori-Seniorom, "Mesiac úcty k starším"	500,00
TJ Nové Považie Dubnica n. V.	14224305	Všeobecne prosp.slужby v 3 futb.mužstvách	500,00

Športový klub lyžiarov TJ Spartak, Dca	30230446	zabezpečenie činnosti oddielu v II. polroku	<b>300,00</b>
Únia nhevidiacich a slabozrakých Dca	00683876	Sociálno-rehabilitačný pobyt v 9. mesiaci	<b>300,00</b>
Mestská liga malého futbalu Dubnica n. V.	14223899	Súťažné stretnutia MLMF v II. polroku	<b>330,00</b>
Raketomodelársky klub Dubnica n. V.	35664169	Svetový pohár kozmických modelov 2010	<b>500,00</b>
Kolkársky klub FESA Dubnica n. V.	42144906	Zápasy, turnaje, tréningy IV. Q 2010	<b>150,00</b>
SZ zdravotne postihnutých Dubnica n. V.	698172030	Deň invalidov, návšteva term.kúpaliska	<b>150,00</b>
FS Vršatec Dubnica n. V.	37916858	Úhrada nákladov FS II. polrok 2010	<b>3 500,00</b>
Rada mládeže Trenč. kraja Dubnica n.V.	36124966	Prehliadka činnosti DaMO TN kraja	<b>200,00</b>
Olympic fitness centrum Dubnica n.V.	32284802	Veľká cena Dubnice v kulturistike, fitness	<b>500,00</b>
Základná organizácia DIADUB Dubnica n.V.	641332008	Dubnický diabet.deň, festival diabetikov	<b>500,00</b>
Tanečný klub AURA DANCE Trenčín	42022797	Mr.International 2010, JAKARTA	<b>300,00</b>
Miestny odbor Matice slovenskej Dubnica n. V.	00179027	Odmena za výtvarnú súťaž žiakov ZŠ.	<b>200,00</b>
Dom Matice slovenskej Dubnica n. V.	42142709	Spoločné stretnutie troch samospr.krajov	<b>500,00</b>
Slovenský Červený kríž Považská Bystrica	00416100	Oceňovanie a propagácia darcov krvi	<b>100,00</b>
SZ zdravotne postihnutých Dubnica n. V.	698172030	Posedenie pod jedličkou, okr.deň invalidov	<b>100,00</b>
Združenie kresťanských seniorov, Dca	31745741	Posedenie Mikulášske a Vianočné	<b>100,00</b>
ILCO klub, Svojpomocný klub Ilava	34055088	Rekondičné pobyty onkolog.pacientov	<b>100,00</b>
SZ chovateľov ZO Prejta Dubnica n. V.	17832306	Ocenenie úspešných chovateľov za r. 2010	<b>100,00</b>
Mestská liga malého futbalu Dubnica n. V.	142223899	JISKRA CUP-futsbalový turnaj	<b>150,00</b>
ILCO klub, Svojpomocný klub Trenčín	31826041	Rekondičný pobyt členov ILCO klubu	<b>100,00</b>
Športový klub cyklistiky, Dubnica n. V.	36122530	Svetový pohár v cyklistike	<b>500,00</b>
Zväz sluchovo postihnutých Ilava	42048893	Sociálno-rehabilitačný pobyt	<b>200,00</b>
Špeciálna ZŠ-združ. rodičov Dubnica n. V.	17319617	Benefičný koncert - Vianočný aniel	<b>200,00</b>
Útulok v údolí Dubnica n. V.	36119962	Vakcinácia psov	<b>100,00</b>
ANEPS Nová Dubnica	30868904	Oslava Vianoc s Mikulášskym posedením	<b>250,00</b>
Dutař CENTRUM, s.r.o. Dubnica n. V.	00652067	Memoriál Ľudovíta Baďuru	<b>250,00</b>

Organizácie, ktoré získali prostriedky z rozpočtu mesta tieto aj podľa pokynov obsiahnutých vo VZN č. 7/2007, resp. v zmluvách uzatvorených pri poskytnutí dotácie, tieto aj zúčtovali v priebehu roku, resp. do 31. 12. 2010.

### **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 2010 neuzatvorilo žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

## **E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ**

### **DUMAT, m. p. o., Dubnica nad Váhom**

Príspevková organizácia spravujúca zverený majetok mesta mala pre rok 2010 v rozpočte mesta stanovený príspevok na činnosť vo výške 670 782 €. Prostriedky boli určené na krytie bežných výdavkov.

Okrem tohto príjmu mala príspevková organizácia plánovaný aj vlastný príjem, a to vo výške 331 532 €. Suma zahŕňala príjem z prenájmu – 152 461 €, príjem z predaja tovarov a služieb – 170 631 € a ostatné poplatky – 8 494 €. Aj tieto prostriedky boli určené na krytie bežných výdavkov. Takže v roku 2010 mala hospodáriť s prostriedkami vo výške 1 002 314 €.

Plánované bežné príjmy 1 002 314 €, z toho transfer od mesta 670 782 €  
 Skutočné bežné príjmy 916 694 €, z toho transfer od mesta 598 601 €.  
 Plnenie 91,46 %, nesplnené o 85 620 €.

Nesplnenie príjmovej časti bolo dôsledkom nesplnenia pôvodne stanoveného príspevku z mesta o sumu 72 181 € a nesplnením vlastných príjmov o 13 439 €.

Plánované bežné výdavky 1 002 314 €  
 Skutočné bežné výdavky 861 973 €  
 Plnenie 86 %

Z príspevku poskytnutého mestom zostala na účte príspevkovej organizácie k 31. 12. 2010 suma 6 564 €.

### 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	234 313	219 995
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	083	7 101	519
65	Zúčtovanie rezerv a oprav.položiek z prev.čin.	090	17 297	13 948
66	Finančné výnosy	100	78	47
69	Výnosy z transferov a rozpočt.príjmov obce	124	808 355	895 989
	<b>Účt.trieda 6 celkom - výnosy</b>		<b>1 076 144</b>	<b>1 130 498</b>
501	Spotreba materiálu	002	28 702	43 051
502	Spotreba energie	003	343 686	359 967
511	Oprava a udržiavanie	007	48 598	77 075
512	Cestovné	008	0	12
513	Náklady na reprezentáciu	009	79	235
518	Ostatné služby	010	38 822	38 050
521	Mzdové náklady	012	207 441	200 929
524	Zákonné sociálne poistenie	013	69 360	68 187
527	Zákonné sociálne náklady	015	2 393	2 036
528	Ostatné sociálne náklady	016	11 629	9 833
538	Ostatné dane a poplatky	020	1 107	2 229
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	13	2
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	287	4 687
55	Odpisy, rezervy a oprav.položky z prev.činn.	029	230 559	285 455
563	Kurzové straty	043	0	7
568	Ostatné finančné náklady	047	7 982	7 864
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	0	2 728
591	Splatná daň z príjmu	136	131	72
	<b>Účt. trieda 5 – náklady vč. splatnej dane</b>		<b>990 658</b>	<b>1 102 347</b>



Hlavná činnosť sledovaná vo výkaze pri porovnaní tr. 6 a tr. 5 vykazuje u tejto organizácie „zisk“ v sume 85 486 €.

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

Druhou príspevkovou organizáciou mesta je Mestská poliklinika Dubnica nad Váhom. Táto hospodárila s vlastnými príjmami, ktoré vykryli potrebu bežných výdavkov. Mesto organizácii poskytlo kapitálový transfer zo svojho rezervného fondu na základe uznesení MsZ č. 41/2010 a č. 93/2010. Celková výška transferu bola 145 000 € a bola konkrétne určená na modernizáciu rádiologického zariadenia. Organizácia zapojila do rozpočtu aj prostriedky z minulých rokov.

Celkové plánované príjmy na rok 2010 997 268 €  
boli naplnené vo výške 975 212 € t.j. 98 %

Celkové plánované výdavky na rok 2010 994 530 €  
boli naplnené vo výške 971 286 € t.j. 98 %

**Rozdiel medzi príjmami a výdavkami v skutočnosti bol 3 926 €, oproti plánovanej hodnote 2 738 €.**

Plánované i skutočné príjmy obsahovali jednak príjmy vlastné, jednak kapitálový transfer z mesta a použitie zdrojov z predchádzajúcich rokov. Kapitálový transfer i prostriedky z predchádzajúcich rokov sú zdrojom krytia kapitálových výdavkov. Novelizácia zákona č. 583/2004 Z.z. zákonom č. 54/2009 Z. z. umožnila použiť v rozpočte aj v skutočnosti prostriedky z minulých rokov aj na úhradu bežných výdavkov. Poliklinika túto výnimku využila a v skutočnosti 28 078 € použila na bežné výdavky.

### **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	456 774	447 304
642	Tržby z predaja materiálu	085	7 448	8 483
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	196 806	218 658
662	Úroky	102	379	578
663	Kurzové zisky	103	0	18
692	Výnosy z kapitál.transferov...	126	45 593	26 106
	<b>Účtovná trieda 6 celkom</b>	<b>134</b>	<b>707 000</b>	<b>701 147</b>
501	Spotreba materiálu	002	43 063	48 110
502	Spotreba energie	003	87 813	100 417
511	Oprava a udržiavanie	007	26 506	22 769
512	Cestovné	008	230	419
518	Ostatné služby	010	53 482	52 637
521	Mzdové náklady	012	319 940	312 287
524	Zákonné sociálne poistenie	013	102 273	105 450
527	Zákonné sociálne náklady	015	21 612	22 455
528	Ostatné sociálne náklady	016	1 069	3 657
538	Ostatné dane a poplatky	020	699	893
542	Predaný materiál	023	7 439	8 492

548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	4 697	4 142
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	45 593	26 106
563	Kurzové straty	043	0	14
591	Splatná daň z príjmov	136	71	108
	<b>Náklady celkom</b>		<b>714 416</b>	<b>707 848</b>

Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi z hlavnej činnosti organizácie, teda medzi triedami 6 a 5 je strata 7 416 €.

## F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2010 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. 2010 je stav úveru 613 879 €.

## G. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

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

## H. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

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

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

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

<b>Bežný rozpočet</b>				
<b>Program/Podprogram</b>	<b>rozpočet</b>	<b>plnenie</b>	<b>rozdiel</b>	<b>%</b>
<b>Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva</b>	<b>1 955 822</b>	<b>1 366 987</b>	<b>-588 835</b>	<b>70 %</b>
Podprogram 1.1 Riadenie mesta	76 937	42 401	-34 536	55 %
Podprogram 1.2 Členstvo v organizáciách a združeníach	8 000	7 290	-710	91 %
Podprogram 1.3 Strategické plánovanie a projekty	264 458	105 926	-158 532	40 %
Podprogram 1.4 Daňová a rozpočtová politika mesta	29 600	28 605	-995	97 %
Podprogram 1.5 Kontrola, petície a sťažnosti	0	0	0	0
Podprogram 1.6 Právne služby pre mesto	4 552	4 332	-220	95 %
Podprogram 1.7 Zmluvné služby a poradenská činnosť	35 744	35 575	-169	100 %
Podprogram 1.8 Zabezpeč. úloh spojených s voľbami,...	39 162	39 158	-4	100 %
Podprogram 1.9 Archív a registratúra	0	0	0	0
Podprogram 1.10 Vzdelávanie zamestnancov mesta	22 759	6 759	-16 000	30 %
Podprogram 1.11 Mestský informačný systém	22 911	17 872	-5 039	78 %
Podprogram 1.12 Autodoprava	12 886	6 558	-6 328	51 %
Podprogram 1.13 Agenda MsÚ	1 438 813	1 072 511	-366 302	75 %
<b>Program 2: Služby občanom</b>	<b>1 431 280</b>	<b>1 374 950</b>	<b>-56 330</b>	<b>96 %</b>
Podprogram 2.1 Zbor pre občianske záležitosti	4 826	3 871	-955	80 %
Podprogram 2.2 Sociálne oddelenie	110 335	74 413	-35 922	67 %
Podprogram 2.3 Opatrovateľská služba	228 959	210 291	-18 668	92 %
Podprogram 2.4 Centrum neziskových organizácií	2 000	1 363	-637	68 %
Podprogram 2.5 Matrika	13 935	13 787	-148	99 %
Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD	1 071 225	1 071 225	0	100 %
<b>Program 3: Bezpečnosť</b>	<b>361 819</b>	<b>331 592</b>	<b>-30 227</b>	<b>92 %</b>
Podprogram 3.1 Mestská polícia	327 101	310 462	-16 639	95 %
Podprogram 3.2 Mestský dobrovoľný hasičský zbor	4 612	3 349	-1 263	73 %
Podprogram 3.3 Civilná ochrana	5 106	4 382	-724	86 %
Podprogram 3.4 Doprava	25 000	13 399	-11 601	54 %
<b>Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo</b>	<b>356 264</b>	<b>293 976</b>	<b>-62 288</b>	<b>83 %</b>
Podprogram 4.1 Kultúra	125 438	120 933	-4 505	96 %
Podprogram 4.2 Rozvoj CR, propag. mesta a kult. podujatí	79 439	79 637	198	100 %
Podprogram 4.3 Dubnický folklórny festival	35 595	20 720	-14 875	58 %
Podprogram 4.4 Mestská knižnica	49 942	44 772	-5 170	90 %
Podprogram 4.5 Dubnické múzeum	65 850	27 914	-37 936	42 %
<b>Program 5: Životné prostredie</b>	<b>1 287 556</b>	<b>1 153 249</b>	<b>-134 307</b>	<b>90 %</b>
Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň	416 112	342 025	-74 087	82 %
Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo	871 444	811 224	-60 220	93 %
<b>Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj</b>	<b>1 443 857</b>	<b>1 184 775</b>	<b>-259 082</b>	<b>82 %</b>
Podprogram 6.1 Výstavba	152 514	48 131	-104 383	32 %
Podprogram 6.2 Správa majetku	620 613	538 043	-82 570	87 %
Podprogram 6.3 Starostlivosť o majetok - DUMAT	670 730	598 601	-72 129	89 %
<b>Program 7: Školstvo</b>	<b>4 425 677</b>	<b>4 235 667</b>	<b>-190 010</b>	<b>96 %</b>
Podprogram 7.1 Materské školy	1 052 015	1 012 446	-39 569	96 %
Podprogram 7.2 Základné školy	2 055 993	2 043 951	-12 042	99 %
Podprogram 7.3 Vzdelávacie aktivity – voľnočasové	679 421	633 976	-45 445	93 %
Podprogram 7.4 Školské stravovanie	216 785	212 466	-4 319	98 %
Podprogram 7.5 Neštátne školy a školské zariadenia	48 866	46 566	-2 300	95 %
Podprogram 7.6 Prenesený výkon štátnej správy	24 488	24 488	0	100 %
Podprogram 7.7 Šport na školách a školských zariadeniach	6 800	5 689	-1 111	84 %
Podprogram 7.8 Sociálna pomoc žiakom	15 510	15 510	0	96 %
Podprogram 7.9 Riadenie školstva	245 349	157 977	-87 372	65 %
Podprogram 7.10 Projekty	80 450	82 598	2 148	103 %
<b>SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY</b>	<b>11 262 275</b>	<b>9 941 196</b>	<b>-1 321 079</b>	<b>88 %</b>

<b>Kapitálový rozpočet</b>				
<b>Program/Podprogram</b>	<b>rozpočet</b>	<b>plnenie</b>	<b>rozdiel</b>	<b>%</b>
<b>Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva</b>	<b>10 881</b>	<b>7 363</b>	<b>-3 518</b>	<b>68 %</b>
Podprogram 1.11 Mestský informačný systém	5 357	4 930	-427	92 %
Podprogram 1.13 Agenda MsÚ	5 524	2 433	-3 091	44 %
<b>Program 2: Služby občanom</b>	<b>239 926</b>	<b>239 926</b>	<b>0</b>	<b>100 %</b>
Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD	94 926	94 926	0	100 %
Podprogram 2.7 Rozvoj mestskej polikliniky	145 000	145 000	0	100 %
<b>Program 3: Bezpečnosť</b>	<b>18 116</b>	<b>9 160</b>	<b>-8 956</b>	<b>51 %</b>
Podprogram 3.1 Mestská polícia	9 150	9 160	10	100 %
Podprogram 3.4 Doprava	8 966	0	-8 966	x
<b>Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo</b>	<b>3 929</b>	<b>3 929</b>	<b>0</b>	<b>100 %</b>
Podprogram 4.2 Rozvoj CR, propag. mesta a kult. podujatí	3 929	3 929	0	100 %
<b>Program 5: Životné prostredie</b>	<b>1 434 137</b>	<b>109 301</b>	<b>-1 324 836</b>	<b>8 %</b>
Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň	1 434 137	109 301	-1 324 836	8 %
<b>Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj</b>	<b>11 384 666</b>	<b>7 185 799</b>	<b>-4 198 867</b>	<b>63 %</b>
Podprogram 6.1 Výstavba	9 668 959	5 780 552	-3 888 407	60 %
Podprogram 6.2 Správa majetku	1 715 707	1 405 247	-310 460	82 %
<b>Program 7: Školstvo</b>	<b>75 231</b>	<b>75 231</b>	<b>0</b>	<b>100 %</b>
Podprogram 7.9 Riadenie školstva	75 231	75 231	0	100 %
<b>SPOLU KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY</b>	<b>13 166 886</b>	<b>7 630 710</b>	<b>-5 536 176</b>	<b>58 %</b>

<b>Finančné operácie</b>				
<b>Program/Podprogram</b>	<b>rozpočet</b>	<b>plnenie</b>	<b>rozdiel</b>	<b>%</b>
<b>Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva</b>	<b>327 954</b>	<b>3 368 406</b>	<b>3 040 452</b>	<b>1027 %</b>
Podprogram 1.13 Agenda MsÚ	327 954	3 368 406	3 040 452	1027 %
<b>Program 3: Bezpečnosť</b>	<b>1 730</b>	<b>1 729</b>	<b>-1</b>	<b>100 %</b>
Podprogram 3.1 Mestská polícia	1 730	1 729	-1	100 %
<b>SPOLU FINANČNÉ VÝDAVKY</b>	<b>329 684</b>	<b>3 370 135</b>	<b>-3 040 451</b>	<b>1022%</b>

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

## ZÁVER

Vychádzajúc z uvedených skutočností navrhujeme **celoročné hospodárenie** Mesta Dubnica nad Váhom za rok 2010

**schváliť bez výhrad.**

V Dubnici nad Váhom 28. 4. 2011

Spracovala : Ing. Mária Barčíková