

Záverečný účet mesta Dubnica nad Váhom za rok 2009

Podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu mesta ku schváleniu 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 zriadených rozpočtových organizácií za hodnotené obdobie.

Záverečný účet podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy 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.

A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.2.2009 uznesením MsZ č.8/2009. Do tej doby mesto hospodáril v intenciách rozpočtového provizória.

V priebehu roku bol rozpočet mesta menený:

- I. zmena schválená dňa 31.03.2009 uznesením MsZ č. 31/2009,
- II. zmena schválená dňa 31.03.2009 primátorom mesta, informované MsZ 26.5.2009,
- III. zmena schválená dňa 30.06.2009 primátorom mesta, informované MsZ 14.7.2009,
- IV. zmena schválená dňa 14.10.2009 uznesením MsZ č.77/2009,
- V. zmena schválená dňa 29.12.2009 primátorom mesta, informované MsZ 25.3.2010.

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.

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

I. zmena vzhľadom na usmernenie daňového úradu bol plánovaný prebytok hospodárenia slúžiaci ako zdroj krytia spolufinancovania projektov z európskych fondov zadefinovaný ako kapitálový výdavok, čím sa ročný rozpočet stal vyrovnaným.

II. zmena zahŕňala zvýšenie bežných príjmov i bežných výdavkov o 57 085 €, a to najmä v súvislosti s voľbami do VÚC.

III. zmena spočívala v rozpočtovom opatrení obsahujúcom zvýšenie bežných príjmov celkom o 38 748 € v spojitosti s voľbami prezidenta a voľbami do EP, transferom na archeologický výskum a transferom na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva. Výdavky bežného rozpočtu boli zvýšené o tú istú hodnotu ako príjmy, a to v položkách ekonomickej klasifikácie zodpovedajúcim účelu zvýšenia príjmov. Kapitálové príjmy boli zvýšené o 28 743 € o grant na rekonštrukciu Grotty (Babylon) a súčasne poklesli pre zníženie grantu na kamerový systém. Toto sa premietlo aj do výdavkov kapitálového rozpočtu.

IV. zmena bola vyvolaná zmenou štátneho rozpočtu, resp. východísk stanovených MF SR v oblasti dane z príjmov fyzických osôb. „Prepad“ v tejto časti príjmov štátu pre mesto znamenal výpadok 770 tisíc eur, i keď podľa východísk MF to bolo až 965 tisíc eur. Opatrnosť

pri zostavovaní rozpočtu na rok 2009, ktorá sa prejavila v navrhnutom zníženom objeme dane z príjmu fyzických osôb o takmer 195 tisíc eur trochu zmiernila šok z jeho skutočného vývoja. Súčasne s poklesom príjmovej časti rozpočtu boli znížené i rozpočtované výdavky tak, aby boli dodržané legislatívne predpisy ohľadne vyrovnanosti rozpočtu.

V.zmena bola vyvolaná predovšetkým znížením výdavkov hradených z prenesených kompetencií na školstvo, ktoré sú viazané na skutočné údaje z „eduzberu“ t.j. počet žiakov pre školský rok 2009/2010. Súčasne s tým boli premietnuté do príjmovej i výdavkovej časti finančné prostriedky získané na jednotlivých školách z eurofondov. Ďalej zmena obsahovala aj v podstate nevýznamné presuny v rámci kapitol, resp. medzi nimi a zabezpečila tak neprekračovanie položiek rozpočtu vzhľadom na jeho konečné čerpanie.

V priebehu roku 2009 mesto nebolo nútené využiť novelizáciu zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy 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.).

Takže piatimi zmenami pôvodne schváleného rozpočtu je platným rozpočtom rozpočet uvedený v poslednom stĺpci, s dodatkom „upravený“.

	Schválený rozpočet na rok 2009	I.zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena	V. zmena – platný na rok 2009 - upravený
Bežný rozpočet						
Príjmy	11 916 550	11 916 550	11 973 578	12 226 947	11 571 517	11 706 068
Výdavky	10 513 643	10 513 643	10 570 172	10 836 553	10 665 286	10 781 866
Kapitálový rozpočet						
Príjmy	1 007 103	1 007 103	1 007 103	1 063 434	872 659	849 423
Výdavky	3 379 539	4 436 234	4 436 234	4 479 553	3 865 152	3 859 505
Finančné operácie						
Príjmy	2 344 885	2 344 885	2 344 885	2 344 885	2 411 273	2 411 273
Výdavky	318 662	318 662	318 662	319 160	325 011	325 393

Upravený rozpočet na rok 2009 je:

Rozpočet celkom:

Príjmy celkove:	14 966 764
Výdavky celkove:	14 966 764
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	0

Bežný rozpočet

Príjmy celkove:	11 706 068
Výdavky celkove:	10 781 866
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	924 202

Kapitálový rozpočet

Príjmy celkove:	849 423
Výdavky celkove:	3 859 505
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	- 3 010 082

Finančné operácie:

Príjmy celkove:	2 411 273
Výdavky celkove:	325 393
Hospodárenie z finančných operácií	2 085 880

I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

Plnenie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet príjmov celkove	Plnenie príjmov celkove	Rozdiel	Plnenie v %
Bežné príjmy	11 706 068	12 571 735	865 667	107,4
Kapitálové príjmy	849 423	342 563	- 506 860	40,3
SPOLU	12 555 491	12 914 298	358 807	102,8

Plnenie bežných príjmov(údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Daňové príjmy	7 216 696	7 610 275	393 579	105,4
Nedaňové príjmy	559 742	642 305	82 563	114,8
Dotácie (transfery)	3 216 386	3 604 684	388 298	112,1
Projekty a dary	87 842	88 840	998	101,1
Vlastné príjmy a prenos	625 402	625 631	229	100,0
SPOLU	11 706 068	12 571 735	865 667	107,4

Príjmová časť rozpočtu, ktorá je uvedená vyššie, teda súčet bežných a kapitálových príjmov bola splnená na 102,8 %, keď bežné príjmy tvoriace 93 % daného súčtu boli splnené na 107,4 % a kapitálové príjmy s podielom 7 % na 40,3 %. V ďalšej tabuľke sú bližšie rozdelené bežné príjmy podľa oblastí zdroja s údajmi z rozpočtu i plnení v absolútnom vyjadrení, uvedením rozdielu i plnením percentuálnym.

Daňové príjmy

(údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Daň z príjmov FO	4 899 008	5 066 049	167 041	103,4
Daň z nehnuteľností	1 348 370	1 503 724	155 354	111,5
Poplatky za zber, odvoz a znešk.odpadu	920 810	985 059	64 249	107,0
Iné dane za tovary a služby	48 508	55 443	6 935	114,3
SPOLU	7 216 696	7 610 275	393 579	105,4

Daňové príjmy v sledovanom roku boli splnené na 105,4 %. Ich najväčšiu časť tvorí daň z príjmov fyzických osôb. Tento príjem mesto priamo neovplyvňuje, nakoľko prerozdelenie je vykonávané ministerstvom financií a finančné prostriedky sú zasielané daňovými úradmi. Celkom vybraná daň z príjmu fyzických osôb je prerozdeľovaná 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. Ako je už vyššie spomenuté, mesto vo svojom rozpočte na rok 2009 opatrne prišlo k zakomponovaniu deklarovanej čiastky zo strany MF SR, keď do príjmovej časti zahrnuje v tejto položke príjem o 195 tisíc eur nižší. Priebeh plnenia nepriaznivý vývoj potvrdil, čo bolo nevyhnutné premietnuť ďalším znížením tejto časti príjmu o 770 tisíc eur. V konečnom zúčtovaní mesto „prekročilo“ príjem v tejto položke o 167 tisíc eur, čo však MF SR signalizovalo vyhlásením, že v roku 2010 bude toto prekročenie zohľadnené pri

výpočte prídelov v marci, tzn. Marcový príjem bude znížený nielen v nadväznosti na klesajúcu hodnotu vyberanej dane z príjmov fyzických osôb, ale aj o prekročenie roku 2009.

Daň z nehnuteľností bola v porovnaní s rozpočtovanou čiastkou plnená na 111,5 % s prekročením o 155 354 €. Tak v rozpočte, ako i v plnení sa prelínajú očakávania nielen z výmerov daného roku, ale i rokov predchádzajúcich. Disciplinovanosť daňovníkov nie je na takej úrovni, aby bola hodnota tohto ukazovateľa identická s výmermi v rozpočte a ich úhradou iba v tom-ktorom roku. Sledovanie pohľadávok z tejto oblasti, resp. ich plnenia je predmetom komentára v ďalších častiach tohto materiálu – vid' stať B. BILANCIA AKKTÍV A PASÍV.

Podrobnejší pohľad na príjem dane z nehnuteľnosti poskytuje nasledujúca tabuľka.

Prehľad plnenia dane z nehnuteľnosti (údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Z pozemkov	98 851	105 685	6 834	106,9
Zo stavieb	1 181 447	1 330 247	148 800	112,6
Z bytov	68 072	67 792	- 280	99,6
SPOLU	1 348 370	1 503 724	155 354	111,5

Mesto v súlade so zákonom a svojim VZN zdaňuje nehnuteľnosti daňovníkom a ako príjem ich rozpočtuje i sleduje v troch kategóriách. Sú to dane z pozemkov, zo stavieb a z bytov. Vo vyššie uvedenej tabuľke sú údaje podľa skutočného plnenia, keď minimálny výpadok je vo výbere daní z bytov. Ako je už uvedené vyššie, pohľadávky vzniknuté z vystavených a neuhradených výmerov sú sledované a ich vymáhanie je realizované jednak vlastnými silami (odborný referent pre správu majetku), ako i zmluvnou cestou s exekútorскими úradmi. 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. Za zmienku okrem vymoženía daní od drobných daňovníkov formou exekúcie stojí vymoženie viac ako 60 tisíc eur od spoločnosti METALURG_IMMO, s.r.o. – bola to daň z nehnuteľností za rok 2008.

Poplatky za zber, odvoz a zneškodňovanie odpadu tvoria tretiu zložku daňových príjmov, ktorá má na nich podiel v rozpočte i v plnení takmer 13 %. V tejto položke príjmu je jednak príjem od fyzických i právnických osôb viažuci sa na rozhodnutia mesta ako správcu dane a jednak poplatok za uloženie odpadov na skládku umiestnenú na území katastra mesta. V rozpočte i v skutočnosti je ich pomer približne 2:1, v prospech poplatku od daňovníkov. Tento príjem bol rozpočtovaný čiastkou 600 810 € s plnením takmer 101 %. Príjem za skládkovanie dosiahol plnenie oproti rozpočtu o 58 791 € vyššie, čiže 18 % prekročenie rozpočtu. Ďalší príjem z tejto oblasti je účtovaný v pohľadávkach, nakoľko ich splatnosť je v súlade so zákonom č. 17/2004 Z.z. o poplatkoch za uloženie odpadov v z.n.p. posledný deň mesiaca nasledujúceho po mesiaci, keď bol odpad na skládke odpadov uložený. Takže poplatok za skládkovanie odpadu v lokalite mesta týkajúci sa roku 2009 dosiahol 393 067 €. V pohľadávkach zostalo 46 767 €, ktoré budú príjmom roku nasledujúceho, ale na druhej strane do príjmu roku sledovaného boli účtované poplatky týkajúce sa roku 2008 v sume 32 491 €.

Priamu súvislosť s uvedenými príjmami má množstvo odpadu uloženého na skládke spoločnosti UNIKOMAS a LUŠTEK. Údaj v tonách je u prvej skládky 19 134 ton, u druhej 64 014 ton. Toto množstvo samozrejme nezodpovedá len odpadu vyprodukovaného občanmi mesta. Na skládky je ukladaný aj odpad z iných oblastí tak, ako majú spoločnosti zaoberajúce sa touto aktivitou uzatvorené zmluvy.

V poslednej položke daňových príjmov boli rozpočtované dane za špecifické služby, kde zahŕňame daň za psa, za nevýherné hracie prístroje, predajné automaty, ubytovanie i za užívanie verejného priestranstva. Z nich v nadväznosti na rozpočet sú plnené dane za psa (aj keď oproti výmerom, resp. ich skutočným stavom je príjem poddimenzovaný) a daň z ubytovania. Ostatné položky sú mierne neplnené, ale ako je uvedené v tabuľkovom prehľade, i táto skupina príjmov bola v skutočnosti splnená nad 100 %.

Plnenie nedaňových príjmov (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Administratívne poplatky	222 702	265 000	42 298	119,0
Pokuty, poplatky, úroky, ostatné	251 150	290 326	39 176	115,6
Príjmy z vlastníctva	85 890	86 979	1 089	101,3
SPOLU	559 742	642 305	82 563	114,8

Nedaňové príjmy boli v sledovanom roku splnené na necelých 115 %, keď na účet mesta bolo prijatých o 82 tisíc eur viac, ako bolo stanovené v rozpočte. Bližší prehľad o ich skladbe je v predchádzajúcej tabuľke. Administratívne poplatky sa vzťahujú najmä na uplatňovanie zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách, ako i zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch (matrika, životné prostredie, výstavba). Čiastočný výpadok rozpočtovaného príjmu v tejto kategórii príjmov v kapitole vnútornej správy a organizácie bol kompenzovaný príjmom v kapitole životné prostredie a verejná zeleň, kde takmer 104 tisíc eur bolo prijatých ako kompenzácia za náhradnú výsadbu zelene, ktorá bude realizovaná v nasledujúcom roku, teda v roku 2010.

Takmer 116 %-tné plnenie je v druhej zložke nedaňových príjmov, ktorá je súčtom platieb zo vstupného na kultúrnych podujatiach, poplatkov za napojenie sa na pult centrálnej ochrany a pokút u mestskej polície, poplatkov za poskytovanie opatrovateľskej služby, platieb za obedy od občanov mesta – dôchodcov, poplatkov v mestskej knižnici, platieb za separovaný zber, príjmov z výťažkov z lotérií a iných hier, príjmy z prenájmu bytov (správa je v réžii DUMATu, m.p.o.) ako i ostatných platieb, ktoré sú uvedené podľa funkčnej klasifikácie v priloženej tabuľke.

Príjmy z vlastníctva s plnením 101 % zahŕňajú jednak dividendy súvisiace s vlastníctvom akcií a.s. Spoločnosť Stredné Považie, ktorá v roku 2008 hospodárila tak, že podľa rozhodnutia valného zhromaždenia vyplatila akcionárom z dosiahnutého zisku i dividendy, ako i príjmy z prenájmu budov, priestorov, objektov a pozemkov.

Viac ako 27 % bežných príjmov v rozpočte tvoria granty a transfery zo štátu. Prehľad o nich poskytuje nasledujúca tabuľka.

Transfery a granty (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Kapitola školstvo	2 204 738	2 192 098	- 12 640	99,4
Kapitola domov dôchodcov DD DPD	706 321	706 321	0	100,0
Ostatné kapitoly	305 327	706 265	400 938	231,3
SPOLU	3 216 386	3 604 684	388 298	112,1

Zdrojom tejto položky príjmov je s viac ako 68 % 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	2 064 323 €,
- prenesené kompetencie nenormatívne – vzdelávacie poukazy	47 135 €,
- asistenti	6 600 €,
- mimoriadne výsledky žiakov	2 000 €,
- odchodné	2 894 €,
- predškolská dochádzka – MŠ	29 670 €,
- projekt – športové vyžitie	5 000 €,
- hmotná núdza	10 180 €
- školský úrad – prenesený výkon štátnej správy	24 296 €.

Tak ako na prenesené kompetencie sú zo štátneho rozpočtu smerované finančné prostriedky na financovanie základného školstva, tak sú zo štátneho rozpočtu posúvané formou transferu finančné prostriedky aj na prevádzku DD DPD (Domov dôchodcov - Penzión pre dôchodcov), resp.

Zariadenia pre seniorov DUBINA.

Oba tieto transfery pretekajú účtami mesta a na strane výdavkov sú plne v kompetencii riaditeľov týchto inštitúcií. Za hospodárenie s nimi zodpovedajú tak zriaďovateľovi, ako aj poskytovateľovi transferu, čiže štátu.

Čo sa týka príjmu v ostatných kapitolách, sú tu zahrnuté transfery na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, stavebného úradu, špeciálneho stavebného úradu, dopravy, životného prostredia, evidenciu obyvateľstva i ROEPu. Sem je začlenený i príspevok z Európskej investičnej banky v sume 95 676 € za čerpanie úveru na rozvoj infraštruktúry a reguláciu energetického hospodárstva sprostredkovaného bankou DEXIA Slovensko. Do tejto skupiny sú zahrnuté aj granty, ktoré mesto získalo na podporu DFF, kultúrne poukazy i príspevok z recyklačného fondu. Úplný prehľad o týchto prostriedkoch spolu so zúčtovaním je uvedený v nasledujúcej časti.

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 a transferov	Prijaté	Vyčerpané	Nevyčer. suma prostr. v EUR
r. 2009				
Ministerstvo školstva SR	- školský úrad	24 296,00	24 296,00	0
Krajský školský úrad TN	- prenesené kompetencie - normatív	2 064 323	2 054 134,72	10 188,28
Krajský školský úrad TN	- dotácia na vzdelávacie poukazy	47 135,40	47 135,20	0,20
Krajský školský úrad TN	- dotácia pre asistentov učiteľov	6 600,00	6 600,00	0
Krajský školský úrad TN	- dotácia na odchodné	2 894,00	2 894,00	0
Krajský školský úrad TN	- dotácia na elektronizáciu a revit. subjektov škol. stravovania	5 000,00	5 000,00	0
Krajský školský úrad TN	- dotácia na mimor. výsledky žiakov nenormatívne	2 000,00	2 000,00	0
Krajský školský úrad TN	- dofinancovanie materských škôl – predškolská výchova	29 670,00	29 209,77	460,23
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na hmotnú núdzu detí - strava	8 486,79	8 486,79	0
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na hmotnú núdzu detí - školské potreby	1 693,20	1 693,20	0

Ministerstvo vnútra SR	- dotácia na matriku	12 620,38	12 620,38	0
Ministerstvo financií SR	- dotácia na bežné výdavky DD-DPD	706 321,00	706 321,00	0
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na VPP 2604	128,51	128,51	0
Krajský úrad životného prostredia, Trenčín	- dotácia na životné prostredie	3 664,22	3 664,22	0
Krajský stavebný úrad Trenčín	- dotácie na stavebný úrad	23 616,15	23 616,15	0
Krajský pozemkový úrad Trenčín	- ROEP	189,55	189,55	0
Obvodný úrad pre cestnú dopravu a komunikácie Trenčín	- dotácie na cestnú dopravu	1 254,75	1 254,75	0
Ministerstvo vnútra SR	- dotácie na hlásenie pobytu a reg. obyv.	8 336,79	8 336,79	0
Ministerstvo kultúry SR	- dotácia na DFF	5 000,00	5 000,00	0
Ministerstvo kultúry SR	- dotácia na kultúrne poukazy	3 035,00	3 035,00	0
Trenčiansky samosprávny kraj	- dotácia na DFF	1 660,00	1 660,00	0
Slovenská energetika	Grant na kultúru	1 500,00	1 500,00	0
Nadácia EKOPOLIS	Záchrana vzácnych stromov	2 000,00	2 000,00	0
Občianske združenie, BA	Šťastné srdce	300,00	300,00	0
Ministerstvo financií SR	Uznesenia vlády 868/09 - výpadok daň z príjmu FO	419 404,00	109 656,72	309 747,28
Ministerstvo financií SR	Európsky sociálny fond	37 460,63	37 460,63	0
Recyklačný fond SR	- príspevky z recyklačného fondu	13 024,00	13 024,00	0
Ministerstvo PSVaR SR*	- dotácia na kapitálové výdav. DD-DPD	52 800,00	52 800,00	0
Ministerstvo kultúry SR	Monografia mesta	7 000,00	7 000,00	0
Ministerstvo kultúry SR*	- dotácia na kap. výdavky - Grotta	35 000,00	35 000,00	0
Ministerstvo kultúry SR	Pamiatkový výskum - Kaštieľ	9 100,00	9 100,00	0
Obvodný úrad Trenčín *	- kapitál. výd.monitor. kamer.system .	12 000,00	12 000,00	0
Obvodný úrad Trenčín	Voľby prezidenta SR 03/09 I. kolo	14 127,15	14 127,15	0
Obvodný úrad Trenčín	Voľby prezidenta SR 04/09 II. kolo	11 288,50	11 288,50	0
Obvodný úrad Trenčín	Voľby do VÚC I. kolo	11 328,41	11 328,41	0
Obvodný úrad Trenčín	Voľby do VÚC II. kolo	9 825,34	9 825,34	0
Obvodný úrad Trenčín	Voľby do EÚ	14 725,13	14 725,13	0
Eur. investičná banka	Provízia za poskytnutý úver	95 676,00	95 676,00	0
Suma prijatých prostriedkov spolu:		3 704 483,90	3 384 087,91	320 395,99

Z celkom poskytnutých prostriedkov 3 704 484 €, boli transfery a granty na bežné výdavky v sume 3 604 684 € a na úhradu kapitálových výdavkov zostala suma 99 800 € v súlade s určením.

Nevyčerpané prostriedky v sume 320 396 € sú účelovo určené na bežné výdavky. Ako vidno z posledného stĺpca, ide o finančné prostriedky normatívneho charakteru pre základné školy a financovanie predškolskej výchovy na materských školách. Finančné prostriedky v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku, a to do konca marca. Najväčšiu sumu nevyčerpaných finančných prostriedkov poskytnutých v závere roku 2009 je 309 747 € z celkom poskytnutých 419 404 € ako kompenzácia za výpadky dane z príjmu fyzických osôb v priebehu roku 2009. MF SR svojím listom MF/029494/2009-442 zo dňa 3. 12. 2009 informovalo mestá a obce o poskytnutí dotácie na základe uznesenia vlády č. 868/2009 a súčasne určilo, že tieto prostriedky je možné použiť iba na bežné výdavky a je potrebné ich zúčtovať podľa § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a keďže transfer bol poskytnutý po 1. októbri, možno prostriedky použiť do 31. marca nasledujúceho rozpočtového roka. Účely použitia vyčerpaných transferov na kapitálové i na bežné výdavky zodpovedali zákonným ustanoveniam a okrem už uvedených nevyčerpaných prostriedkov, ich použitie bolo zdokumentované a zaslané poskytovateľom.

Kapitálové príjmy (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Granty a transfery *	215 750	99 800	- 115 950	46,2
Predaj pozemkov	116 843	146 246	29 403	125,2
Kapitálové príjmy ostat.	209 122	0	- 209 122	x
Predaj kapit.aktív	307 708	96 517	- 211 191	31,4
SPOLU	849 423	342 563	- 506 860	40,3

Kapitálové príjmy boli naplnené iba na 40,3 %.

Vo schválenom rozpočte bolo uvažované s transfermi na kapitálové výdavky vo výške 215 750 €, a to na rekonštrukciu veľkej sály MsDK v sume 115 950 €, rekonštrukciu Grotty (Babylonu) suma 35 000 €, rozšírenie kamerového systému 12 000 € a pre potreby DD DPD 52 800 €. Okrem prvej položky – prostriedky na rekonštrukciu veľkej sály, všetky zostávajúce boli aj zrealizované.

Financovanie projektu na rekonštrukciu je formou refundácie a nakoľko celková realizácia nebola ukončená v minulom roku, refundácia bude realizovaná až v roku nasledujúcom.

Číže plnenie tejto časti kapitálových príjmov vykazuje iba 46 % rozpočtu.

Predajom pozemkov mesto získalo o 29 403 € viac, ako bolo uvažované v rozpočte. Každý predaj bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva v priebehu roku. Okrem odpredaja menších pozemkov do osobného vlastníctva fyzickým osobám súvisiacim s vlastníckym právom k bytom, bol tu i predaj zhodnotených pozemkov v lokalite Háje (pôvodne klasifikované ako „združené prostriedky“) spoločnostiam STIP, INVESTIL a STAVMAX PLUS, resp. T&S. Ďalej boli pozemky predané spoločnosti JMD Trade, s.r.o. na výstavbu garáží a ŽSR a.s. na rozšírenie trate. V položke kapitálových príjmov ostatných boli rozpočtované už spomenuté „združené prostriedky“. Časť týkajúca sa vyššie uvedených spoločností zmluvne nezodpovedala združeným prostriedkom, preto v skutočnosti boli účtované ako predaj pozemkov v sume cca 84 400 € a združené prostriedky od spoločnosti ARKÁDIA zostali ako pohľadávky – 115 tis. eur (tieto boli uspokojené zo strany spoločnosti začiatkom roku 2010). Pri nezmenenom klasifikovaní a vysporiadaní so spoločnosťou ARKÁDIA by plnenie bolo takmer na úrovni rozpočtu (cca 95 %). Na druhej strane by zostala nespĺnená položka predaja pozemkov o 47 %.

Poslednou položkou kapitálových príjmov je príjem z predaja kapitálových aktív, ktorý v rozpočte zahŕňal okrem predaj rozvodov (plyn, elektrina, kanalizácia) aj predaj staršieho bytového fondu .

Avšak okrem plynovej prípojky a splátok bytov nedošlo k realizácii ostatných zámerov. Kanalizačné prípojky jednotliví stavebníci začali uhrádzať až v roku 2010 a rozvody dodávateľom médií neboli zdokumentované tak, aby bolo možné pristúpiť k fakturácii. Plnenie príjmov i výdavkov podľa jednotlivých kapitol, ktoré odzrkadľujú celú škálu činností zabezpečovaných mestom je v tabuľkovej podobe prílohou č. 1 tohto materiálu. Prílohou číslo 2 je tabuľka príjmov a výdavkov mesta vrátane jeho rozpočtových organizácií.

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

Mesto Dubnica nad Váhom zabezpečilo výkon bežných samosprávnych činností v celom rozsahu, ako to vyžadujú legislatívne normy. Na zabezpečenie týchto činností malo bežné výdavky a v spojitosti s rozvojom mesta i výdavky kapitálové. Výdavky vo finančných operáciách sú samostatnou kapitolou tohto materiálu. V ďalšej slovnej časti je rozobrané plnenie rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie, ako i podľa klasifikácie funkčnej, najmä čo sa týka rozhodujúcich položiek. Tabuľková časť je prílohou č. 1. Plnenie rozpočtu za rok 2009 – finančné. V nej sú prehľadne usporiadané jednotlivé kapitoly (funkčná klasifikácia) mesta s údajmi rozpočtu, jeho plnenia a rozdielu, ako i súčet za mesto. K tomuto súčtu z tabuľky sa pre hodnotenie rozpočtu mesta pripočítavajú príspevky príspevkovým organizáciám (výdavky) a príjmy a výdavky rozpočtových organizácií. – príloha č. 2 - tabuľka ORGANIZÁCIE

(údaje v €)

	Rozpočet výdavkov celkove	Plnenie výdavkov celkove	Rozdiel	Plnenie v %
Bežné výdavky	10 781 866	10 147 172	- 634 694	94,1
Kapitálové výdavky	3 859 505	2 160 404	- 1 699 101	56,0
SPOLU	14 641 371	12 307 576	- 2 333 795	84,1

Bežné výdavky sa podľa ekonomickej klasifikácie týkali nasledovných položiek.

	Rozpočet	Plnenie	Rozdiel	%
Mzdy a platy (610)	1 032 980	917 628	- 115 352	88,8
Poistné (620)	374 257	327 141	- 47 116	87,4
Tovary a služby (630)	2 864 092	2 561 230	- 302 862	89,4
Transfery jednotlivcom a organizáciám (640)	892 160	858 814	- 33 346	96,26
Úroky (650)	148 647	108 559	- 40 088	73,0
Rezerva na bežné výdavky (projekty EU)	20 259	0	- 20 259	x
Medzisúčet MESTO	5 332 395	4 773 372	- 559 023	89,5
Výdavky z vlastných príjmov RO	625 402	625 631	229	100,0
Výdavky RO, PO	4 736 227	4 659 329	- 76 898	98,4
Projekty a dary	87 842	88 840	998	101,1

Medzisúčtet organizácie	5 449 471	5 373 800	- 75 671	98,6
SPOLU	10 781 866	10 147 172	- 634 694	94,1

Percentuálne plnenie rozpočtu bežných výdavkov je 94,1 %. Každá ovplyvniteľná položka bola čerpaná v nižšej miere ako 100 %. Výdavky z vlastných príjmov a projekty sú položky, ktoré zodpovedajú príjmovej časti a zvýšené plnenie v nej znamenalo aj zvýšené čerpanie výdavkov. Vyššie uvedená tabuľka rozdeľuje výdavky na výdavky mesta samotného a výdavky jeho organizácií. Rozdelenie je podľa spôsobu účtovania, teda či sa jedná o priamy výdavok mesta v jednotlivých jeho funkčných klasifikáciách (kapitolách), 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.

Prvá časť teda zahŕňa výdavky podľa ekonomickej klasifikácie a je bližšie uvedená v tabuľke – príloha č. 1. Táto uvádza nielen príjmy – viď predchádzajúca časť, ale aj výdavky, a to tak bežné, ako i kapitálové. Všetky údaje sú uvedené ako rozpočet, plnenie i rozdiel. Za mesto sú vyčíslené i percentuálne plnenia.

Výdavky v oblasti miezd (ekonomická klasifikácia 610) neboli vyčerpané o 115 352 €. V rozpočte bolo uvažované s plným počtom príslušníkov MsP počas celého roku (šetrenie 35 687 €), vyššieho počtu opatrovateliek (šetrenie 9 410 €), naplnením počtu zamestnancov MsÚ, ako i s hraničnými polročnými odmenami, ktoré boli dohodnuté v kolektívnej zmluve. Keďže stav zamestnancov nedosiahol plánované počty a odmeny neboli pridelované plošne, ale zohľadňovala sa zásluhovosť podľa návrhu vedúcich, finančné prostriedky v tejto časti boli ušetrené.

Na tieto úspory priamo nadväzuje aj ďalšia položka ekonomickej klasifikácie - 620, a to poistné. Podiel poistného a miezd v súčte na bežných výdavkoch mesta je 26 %.

Najväčšou položkou podľa ekonomickej klasifikácie je položka 630 – tovary a služby. Táto položka v sebe zahŕňa cestovné – 631, energie, vodu a telekomunikácie – 632, materiál – 633, dopravné – 634, rutinnú a štandardnú údržbu – 635, nájom za prenájom – 636 a služby – 637.

Práve **služby** sú z tejto skupiny najsilnejšou položkou. Ich podiel na bežných výdavkoch mesta je takmer 33 % a na položke 630 – tovar a služby je to až 61 %. Každá z funkčnej klasifikácie – teda kapitoly – má túto položku. Podľa funkcie, ktorú kapitola plní, sú tam zaradené aj služby súvisiace s touto činnosťou. Významnejší podiel na celkových výdavkoch za služby mali nasledovné kapitoly:

2620 - Správa MsÚ boli prostriedky vynaložené v súlade s rozpočtom, a to najmä na štúdie a expertízy v súvislosti s projektmi EF (európske fondy), školenia, kurzy a semináre (spolufinancovanie projektu), audítorské, právne, exekučné a podporné služby A.V.I.S., výdavky spojené s voľbami prezidenta, voľbami do VÚC i EP, stravné lístky, sociálny fond, odmeny poslancov a zamestnancov mimo pracovného pomeru.

2604 – Správa majetku financovala čistenie verejných priestranstiev(chodníky, komunikácie a plochy) a kanálových vpustí, služby protipožiarne a BOZP, výkon správy bytov a správu cintorína, poistenie a posudky.

2628 – DFF – vystúpenia súborov, ubytovanie a stravovanie hosťujúcich súborov, ozvučovanie podujatí, propagácia a reklama a odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru.

2629 – Kultúra – kultúrne podujatia, propagácia a reklama cezhraničnej spolupráce (projekt), vydávanie Dubnických novín, CD, DVD, monografia Prejty, požičovné filmov, poplatky autorským zväzom, stravné lístky, sociálny fond, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru a odmeny na dohody o vykonaní práce.

2609 – Mestská knižnica – stravné lístky, poistenie, prídely do sociálneho fondu, odmeny na dohody a odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru.

2607 – MsP – stravné lístky, poistenie, sociálny fond a školenia.

2612 – Výstavba – výdavky súviseli s pamiatkovým výskumom kaštieľa, na ktorý bol poskytnutý grant MK SR.

2613 – ŽP a VZ financovala vývoz komunálneho dopadu vrátane separovaných zložiek v celkovej sume 767 378 €, práce na kompostovisku a výdavky na reklamu.

2605 – Opatrovateľská služba - v položke služieb sa účtujú stravné lístky opatrovateliek, sociálny fond ako i výdavky za služby spojené s uplatňovaním zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách (posudky opatrovaných).

2608 – Matrika hradí dohody o vykonaní práce, sociálny fond, školenia, stravné lístky.

2610 – ZPOZ – tu sú odmeny na dohody a odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru.

2602 – CNO – odmena za poradenstvo starším občanom mesta – JUDr. Maďar.

2611 – Sociálne oddelenie - doplácanie mesta na stravu poberateľom dôchodkov.

2624 – CO – praktické školenie zamestnancov v oblasti civilnej ochrany.

2603 – MDHZ – odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru a školenia.

Druhou silnou skupinou položky 630 je **rutinná a štandardná údržba**. Táto dosahuje podiel 29 % a na celkových bežných výdavkoch necelých 16 %. Táto položka je rozpočtovaná len u niektorých kapitol. Vynaložené finančné prostriedky v nich súviseli:

2620 – Správa MsÚ – s údržbou výpočtovej a kancelárskej techniky.

2604 – správa majetku – so zimnou údržbou miestnych komunikácií a chodníkov, ich opravami, údržbou verejného osvetlenia, údržbou mestského rozhlasu a domu smútku. Najvyššiu položku tu tvorili výdavky na verejné osvetlenie, nakoľko v tejto položke je v súlade so zmluvou zahrnutá aj spotreba energie na osvetlenie mesta. Čiastka dosiahla 203 096 €, údržba komunikácií a mimoriadne zásahy stáli mesto 60 622 €, opravy výtlkov 97 456 €. Ostatná drobná údržba majetku mesta vrátane odstraňovania vandalizmu v meste (rozbíjanie sklenených výplní) stáli mesto zostávajúcich 9 000 €.

2607 – MsP čerpala finančné prostriedky na údržbu výpočtovej techniky a špeciálnych zariadení (pult centrálnej ochrany).

2613 – ŽP a VZ si v tejto položke vyžaduje takmer 50 % z celkových jej výdavkov za mesto. Tu sa sledujú výdavky na údržbu zelene v jednotlivých lokalitách, ktorá zahŕňa čistotu priestranstiev, kosenie trávnatého povrchu, ošetrovanie a obnovu kríkovej a stromovej výsadby v meste. Taktiež sú tu i výdavky na opravu a údržbu detských ihrísk, ktoré sa tiež stávajú terčom vandalizmu.

2634 – Doprava zodpovedá za údržbu a opravu parkovísk, ktorá si v minulom roku vyžiadala uvedenú čiastku.

Podľa podielu treťou skupinou výdavkov sú výdavky na **materiál**. I tieto sú v každej z kapitol uvedených na prílohe. Okrem materiálu bežne používaného pri činnostiach tej-ktorej kapitoly stojí za zmienku výmena, resp. doplnenie hracích prvkov na detských ihriskách, nákup kníh do mestskej knižnice a odborných časopisov, ako i výdavky na reprezentačné. Tieto pokrývajú nákup „reprepredmetov“ (návštevy u primátora, resp. návštevy vedenia u významných partnerov), výdavky na občerstvenie návštev, zasadnutiach komisií, MsR, MsZ, slávnostných zasadnutiach MsZ, ako i výdavky vyvolané konaním volieb.

Výdavky na **energiu, vodu a telekomunikácie** dosiahli 84 314 €, z čoho samotná energia za takmer 31 tisíc eur sa vzťahuje v podstate na úhradu energie na osvetlenie športovísk. Viac ako 52 tisíc eur bolo vynaložených na telekomunikačné a poštové služby.

Položka **dopravné** zahŕňa nielen dopravné súborov účinkujúcich na DFF, prepravné žiakov na kurzy, kultúrne zájazdy usporiadané oddelením kultúry, ale i výdavky spojené s užívaním dvoch osobných automobilov mestskou políciou a dvoch ďalších, užívaných primátorom a zamestnancami mesta. V kapitole 2603 – MDHZ sú to výdavky na prevádzku nimi používaných vozidiel.

V položke **nájomného** sú výdavky spojené s prenájomom kopírky, pressostroja – kapitola 2620 – Správa MsÚ, prenájom pozemku v kapitole 2604 – Správa majetku a taktiež prenájom pozemku pod kompostoviskom v kapitole 2613 – ŽP s VZ.

Cestovné celkom bolo čerpané iba na 56 %, keď boli obmedzené služobné cesty tak tuzemské, ako i zahraničné.

V bežných výdavkoch mesta v položke 640 sú **transfery jednotlivcom i organizáciám**. V celkom rozpočtovanej sume 892 160 €, i skutočnej 858 814 € je čiastka 628 118 €, ktorá zodpovedá

finančným prostriedkom zaslaným m.p.o. DUMAT na úhradu výdavkov spojených s majetkom, ktorý im bol zverený do správy. Rovnako čiastka 48 500 € v rozpočte i v skutočnosti sa rovná finančným prostriedkom zaslaným CVČ Laura a ZŠ sv. Dominika Sávia, resp. Žilinskej diecéze v súlade s legislatívou upravujúcou ich financovanie. Rozdiel 33 346 € pri plnení 96 % je výsledkom nedočerpania plánovaných výdavkov v kapitole 2611 – sociálne oddelenie na príspevky na pohreb, neziskovým organizáciám a sociálnu odkázanosť. Po zohľadnení uvedených skutočností najvyšší podiel na týchto výdavkoch je v kapitole 2620 - Správa MsÚ. Rozpočtované výdavky tejto kapitoly neboli dočerpané o 23 530 €, keď vzhľadom na vývoj ekonomiky štátu a signalizovanie zhoršujúceho sa vývoja v oblasti výberu daní z príjmov fyzických osôb, mesto nepridelovalo žiadateľom o dotácie požadovanú sumu, ale ani celkom nepozastavilo plnenie tejto svojej úlohy - vid' kapitola D.

Ako je uvedené v komentári o plnení bežných príjmov, v kapitole D. sú uvedené aj výdavky organizácií. Záporný výsledok u nich je v rozpočte i v skutočnosti vyrovnaný prebytkom rozpočtu mesta – pomocná tabuľka č. 2.

Okrem zdrojov, ktoré školy dostali formou prenesených kompetencií a príslušných originálnych kompetencií (normatív z daní z príjmu fyzických osôb), adresne im boli poskytnuté ďalšie prostriedky, a to na opravy a havárie 68 074 €, spoluúčasť pri financovaní projektov 7 416 € a na kapitálové výdavky 5 266 €. Tak ako vlani na základe striktniejšieho uplatňovania zákona č. 523/2004 Z. z. o zapojení do rozpočtu mesta, resp. obce aj vlastných príjmov rozpočtových organizácií (§ 21 citovaného zákona), bol do rozpočtu mesta zakotvený aj príjem škôl a DD DPD.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:

(údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Nákup pozemkov a nehm.aktív (711)	153 952	73 730	-80 222	47,9
Nákup strojov a zariadení (713)	121 348	63 469	-57 879	52,3
Nákup doprav. prostriedkov (714)	32 539	32 144	-395	98,8
Projektová dokumentácia (716)	400 804	368 995	-31 809	92,0
Realizácia nových stavieb (717)	2 962 291	1 490 772	-1 471 519	50,3
Rezerva na projekty (neopráv.výdavky)	57 276		-57 276	x
Kapitálové transfery(PLK,DUMAT,školy)	75 245	75 245	0	100,0
Výdavky z vlastných príjmov (DD DPD)	28 450	28 449	-1	100,0
Kapitálový transfer zo ŠR pre DD DPD	27 600	27 600	0	100,0
SPOLU	3 859 505	2 160 404	-1 699 101	56,0

Iba 56 % čerpanie rozpočtovaných kapitálových výdavkov je skreslené rozpočtovanou a nečerpanou položkou na spolufinancovanie akcií, na ktoré mesto uvažovalo podať projekty na EF, prípadne projektov, ktorých žiadateľmi mohli byť aj organizácie patriace mestu. Ak by sme odčítali tieto rozpočtované výdavky, rozpočet výdavkov by bol 2 745 534 € a plnenie by dosiahlo 78,7 %. Nakoľko v roku 2009 nebol realizovaný žiadny väčší projekt, neboli čerpané ani výdavky rozpočtované na tieto účely.

Položka s ekonomicou klasifikáciou **711 – nákup pozemkov a nehmotných aktív** v sebe obsahuje jednak samotný nákup pozemkov, ktorý bol rozpočtovaný v kapitole 2612 – výstavba čiastkou 66 388 €, v plnení 54 302 €, v kapitole 2604 – Správa majetku s rozpočtom 19 790 € a nulovým plnením, ako aj nákup nehmotných aktív v kapitole 2620 – vnútorná správa, kde sa uvažovalo s rozšírením softvéru od firmy A.V.I.S a v kapitole 2604 s nákupom softvéru GIS (evidencia hrobových miest). Tento softvér bol aj zakúpený a je využívaný. V kapitole 2609 – Mestská knižnica bolo realizované rozšírenie knižničného systému CLAVIUS.

Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia – položka 713 – bol rozpočtovaný v štyroch kapitolách, a to 2620, 2604, 2607 a 2613.

V **2620 – Správa MsÚ** bolo uvažované s nákupom plotra, skenera, ozvučovacieho zariadenia, dochádzkového a hlasovacieho systému, doplnením výpočtovej techniky. V priebehu roka bola celá požiadavka v rámci šetrenia vyčiarknutá a vzhľadom na haváriu softvéru boli zakúpené iba nové jednotky (switsche) zabezpečujúce zálohovanie dát spracovávaných v MsÚ.

V kapitole **2604 – Správa majetku** sa rozpočtoval nákup reklamných tabúl, inštalovanie WIFI siete a nákup nových autobusových zastávok. Zrealizovaný bol iba nákup a inštalácia autobusovej zastávky v Prejte.

MsP – 2607 – uvažovala s rozšírením kamerového systému v meste (z väčšej časti financovaného zo získaného grantu) v hodnote 16 162 €, výmenou opotrebovaného PC a nákupom dragera – zariadenie na meranie rýchlosti. V skutočnosti bol kamerový systém rozšírený o 3 ks otočných kamier, nákup nového PC bude realizovaný v roku 2010. Od nákupu dragera sa zatiaľ upustilo.

Kapitola ŽP a VZ – 2613 mala v rozpočte na tento účel rozpočtovanú najvyššiu sumu. Táto tvorila takmer 58 % z celkovej čiastky. Uvažovalo sa s dovybavením zberného dvora o technické zariadenia (triediaca linka, lisovacie zariadenia, manipulátory, vyklápače) nákupom ďalších prvkov detských ihrísk. V skutočnosti sa zberný dvor vybavil a za viac ako 7 tis. eur boli zakúpené aj zariadenia na ihriská.

Položka **714 – nákup dopravných prostriedkov** bola rozpočtovaná v upravenom rozpočte iba u dvoch kapitol, a to v **2604 – Správa majetku** bola čiastka 30 000 € určená na realizovanie nákupu vozidla Iveco DAILY 35C15V pre potreby Zariadenia pre seniorov DUBINA a druhá časť v kapitole **2603 – MDHZ** na nákup motorovej striekačky.

Pod ekonomickou klasifikáciou **716** je zaradená **prípravná a projektová dokumentácia**, ktorej plnenie v minulom roku bolo 92 %. Takmer 90 % v rozpočte i v skutočnosti je táto položka čerpaná kapitolou **2612 – Výstavba**. Vyplýva to z funkčnej náplne tejto kapitoly a sú v nej všetky prípravné etapy vzťahujúce sa na budúce zámery realizovania významných stavebných akcií, t.j. počnúc územným plánom, cez rôzne etapy štúdií až po konkrétny projekt.

V kapitole **2613 – ŽP a VZ** bolo skutočné čerpanie na viac ako 88 % a zodpovedalo vypracovaným projektovým štúdiám úprav priestranstiev mesta – pred hotelom Filagor, pri MsÚ námestie A. Dubčeka, sídlisko Pod hájom a cintorín Dubnica nad Váhom.

V kapitole **2639 – oddelenie školstva** bol v tomto druhu výdavkov uhradený projekt na rekonštrukciu budovy školy na C II. Projekt je pripravený a bude súčasťou žiadosti o nenávratný finančný príspevok z eurofondov v prípade, ak bude vypísané ďalšie kolo v roku 2010.

Aj keď bolo v kapitole **2634 – doprava** rozpočtované zabezpečenie generelu dopravy, v konečnom dôsledku sa od tohto nákupu odstúpilo a v plnení je iba projekt pre chodcov na ulici Bratislavskej. Jeho realizácia je následne v položke 717.

Realizácia stavieb a technické zhodnotenie je rozpočtované v položke **717**. Keďže v I. zmene rozpočtu bol dovtedajší prebytok určený na spolufinancovanie výdavkov na projekty z eurofondov preklasifikovaný do výdavkov je reálnejšie porovnávať skutočné čerpanie s rozpočtom poníženým o takéto prostriedky – viď úvod tejto časti komentára. Rozpočet i plnenie bolo v štyroch kapitolách, a to 2604, 2612, 2613 a 2634.

2604 – Správa majetku dosiahla plnenie iba 47 %, keď na rekonštrukciu veľkej sály MsDK bolo rozpočtovaných 235 000 €, čo bolo viac ako 80 % z celkom rozpočtovanej čiastky, avšak vzhľadom na opakované verejné obstarávanie dodávky zasúvacieho hľadiska bolo plnenie podstatne nižšie. Súčasne v rozpočte boli vyčlenené prostriedky aj na rekonštrukciu verejného osvetlenia - v skutočnosti to bolo na C II, ul. Obrancov mieru a ulici ČSA, rekonštrukciu sociálnych zariadení v areáli športového areálu.

Práve v kapitole **2612 – výstavba** je potrebné zohľadniť uvedené fakty ohľadne rezervy na spolufinancovanie projektov. Plnenie konkrétneho rozpočtu je tu 88 %. V sume 1 226 514 € sú

zahrnuté výdavky na rekonštrukciu kaštieľa – 471 523 €, výstavbu parkovísk – 370 736 €, rekonštrukciu miestnych komunikácií – 143 360 €, rekonštrukciu/výstavbu Grotty (Babylon) – 106 354 €, výstavbu technickej infraštruktúry Háje – 96 365 € a ostatné za viac ako 38 tisíc eur. **ŽP a VZ – 2613** – splnila rozpočet na 94 %, keď najvýznamnejšími položkami boli rekonštrukcia parku a výstavba detských ihrísk (C II a Pod hájom – pri Účku) v sume viac ako 104 tisíc eur. V kapitole 2634 – doprava boli rozpočtované prostriedky na rekonštrukciu parkovacích miest, resp. ich povrchu. Čiastka 9 626 € bola vyčerpaná iba na 15,7 %, keď boli realizované iba nevyhnutné úpravy.

Ako **kapitálový transfer** boli v rozpočte i v skutočnosti zadefinované prostriedky mesta pre polikliniku v sume 49 791 €, školy 5 266 € a DUMAT 20 188 €.

Príspevková organizácia DUMAT – príspevok použila na nákup úžitkového vozidla a dokončenie krízového centra.

Školy – ZŠ s MŠ C II na nákup nového sporáka v MŠ a MŠ C II na rekonštrukciu školskej jedálne. Mestská poliklinika Dubnica nad Váhom príspevok použila na nákup röntgenu.

DD DPD z vlastných príjmov investoval do kapitálových výdavkov celkom 28 049 € a z transferu zo ŠR 27 600 €. Z vlastných príjmov zakúpil automatickú pračku – 4 105 €, vybuodoval oddychovú zónu – 16 751 € a čiastočne hradil nákup hydraulickej plošiny. Táto plošina stála celkom 10 033 € a z kapitálového transferu bolo uhradených 2 440 €, ďalej bol transfer použitý na úhradu zasúvacích dvier – 9 001 € a vybudovanie bezbariérových vstupov – 16 159 €.

III. 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. V príjmových finančných operáciách bolo rozpočtované použitie vlastných zdrojov z minulých rokov v sume 1 699 263 € a použitie rezervného fondu v sume 712 010 €, teda celkom 2 411 273 €. V skutočnosti bolo do plnenia zapojených celkom 2 344 885 €, keď vzhľadom na už uvedenú skutočnosť, nebol použitý rezervný fond v predpokladanej výške – rekonštrukcia veľkej sály MsDK nebola ukončená.

Ako výdavkové finančné operácie boli rozpočtované splátky úverov a nákup osobného automobilu formou leasingu pre potreby mestskej polície. Splátky úverov boli vo výške 318 662 € (bližšie vid' kapitolu C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU) a leasing v sume 6 732 €.

IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

Od 1. 1.2008 rámcová účtová osnova neobsahuje účet, na ktorom sa vykazuje prebytok a schodok rozpočtu. Zisťuje sa 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 č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v prípade samotného Mesta Dubnica nad Váhom je za rok 2009:

	Bežný rozpočet	Kapitálový rozpočet	Súčet
Príjmy	12 571 735	342 563	12 914 298
Výdavky	10 147 172	2 160 404	12 307 576
Prebytok+/schodok-	2 424 563	-1 817 841	606 722

Podľa uvedeného členenia celkový prebytok bol dosiahnutý z prebytku bežného rozpočtu v sume 2 424 563 € a schodku kapitálového rozpočtu v sume 1 817 841 €, pričom schodok kapitálového rozpočtu bol podľa § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. krytý prebytkom bežného rozpočtu sledovaného roku.

Použitie prebytku hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2009 je prebytok v čiastke 606 722 €, respektíve 1 019 987 €. V zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté zo ŠR v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 309 747,28 €,
- finančné prostriedky získané na individuálne projekty škôl v sume 44 693,13 €,
- finančné prostriedky na spolufinancovanie projektov v sume 3 225,92 €,
- nevyčerpané prostriedky pochádzajúce vlastných príjmov za 12/2009 rozpočtových organizácií určené na bežné výdavky vo výške 6 159,52 €,
- úroky z finančných prostriedkov na školskom účte určené na odvod poskytovateľovi 207,06 €,
- úroky z finančných prostriedkov na dotačnom účte určené na odvod poskytovateľovi včítane DD DPD 320,40 €
- zadržané vlastné príjmy DD DPD na nákup vozidla v sume 16 410,- €
- náhradu spoločenskej hodnoty asanovaných drevín od a.s. REMING Consult v súvislosti s Modernizáciou železničnej trate Nové Mesto nad Váhom – Púchov v súlade so zákonom NR SR č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny v sume 103 371,39 €

Súčet „vylúčených“ položiek je 484 134,70 €, takže ako prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2009 zostáva suma 122 587 € a stáva sa zdrojom rezervného fondu.

V. HOSPODÁRENIE FONDOV

Hospodárenie fondov (údaje v €)

	Počiatkový stav k 1.1.2009	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav K 31.12.2009
Sociálny fond	12 168	10 306	3 837	18 637
Rezervný fond	392 567	949 246	513 265	828 548
Fond rozvoja bývania	0	52 154	96 365	0

Tvorba **sociálneho fondu** zodpovedá 1,25 %-tám z vymeriavacieho základu tak, ako je dohodnuté v kolektívnej zmluve.

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

- dopravu 1 791 €,
- stravné 844 €,
- jubileá 183 €,
- darcovstvo krvi 10 €,
- narodenie dieťaťa 33 €,
- úhradu poplatku v MŠ 116 €,
- regeneráciu 173 €,
- rekreáciu detí 66 €,
- zájazd - Praha, Terchová 621 €.

Prídel, resp. tvorba **rezervného fondu** bola realizovaná na základe uznesenia MsZ pri schvaľovaní záverečného účtu za rok 2008. Ako vidno z tabuľky, tvorba, resp. zvýšenie rezervného fondu sumou 949 246 € zodpovedalo uzneseniu MsZ č. 44/2009. Tým istým uznesením v bode B. bolo schválené i jeho použitie na konkrétne akcie, a to:

- rekonštrukcie kaštieľa, sobášnej miestnosti, schodišťa – r. 2008, v sume 192 525 €,
- vybavenie zberného dvora a jeho rekonštrukcia – z r. 2008, v sume 30 538 €,
- dokončovanie parkovísk z r. 2008 v sume 24 232 €,
- financovanie výstavby parkovísk v sume 116 179 €,
- detské ihrisko na Účku v sume 49 791 €.

Okrem týchto akcií je v čerpaní aj 100 000 €, ktoré však neboli použité, avšak nedopatrením neboli na konci roka presunuté späť na účet rezervného fondu. Prostriedky súviseli s použitím rezervného fondu v súlade s ďalším uznesením MsZ na spolufinancovanie rekonštrukcie veľkej sály MsDK, resp. sedačiek. Ich nákup však realizovaný nebol a prostriedky boli hneď na začiatku roka vrátené na účet rezervného fondu. Takže mesto má na účte rezervného fondu k 31. 12. 2009 sumu celkom 828 548 €. Použitie rezervného fondu schvaľuje MsZ svojim uznesením na základe návrhu rozpočtu, v ktorom je s týmito prostriedkami uvažované. Zákom č. 54/2009 bol novelizovaný aj zákon č. 583/2004 Z.z. a ten zmiernuje ustanovenia § 10 ods. 7 svojím § 21 c). Novelizácia zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bola prijatá NR SR v záujme riešenia dopadov krízy na obce a mestá.

Podľa zákona č. 182/1993 Zb. v § 30 sú finančné prostriedky, ktoré obec získa z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušných pozemkov príjmom obce. Obec tieto prostriedky môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Ak zostanú takto získané prostriedky nevyčerpané, sú zdrojom **fondu rozvoja bývania** a obec ich na uvedené účely používa v nasledujúcich rokoch. V roku 2009 mesto získalo za predaj majetku zodpovedajúcemu uvedenej charakteristike 52 154 €, z toho 44 421 € zo splátok za byty a 7 733 € za pozemky prislúchajúce k odpredaným bytom. Ani v roku 2009 mesto neinvestovalo do výstavby nových bytov, avšak preukázateľne investovalo do

vybudovania technickej infraštruktúry v lokalite Háje, ktorá je určená na hromadnú aj individuálnu bytovú výstavbu. Len na tieto účely bolo vynaložené 96 365 €. Ďalšie finančné prostriedky boli vynaložené na výstavbu a obnovu miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk slúžiacich občanom mesta. Ako už bolo uvedené, tieto aktivity boli z časti financované aj použitím rezervného fondu. Vzhľadom na tieto skutočnosti je vo vyššie uvedenej tabuľke pri fonde rozvoja bývania zachytená iba čiastka rovnajúca sa prostriedkom prestavaným na výstavbe infraštruktúry v lokalite Háje. Už viac rokov sa opakuje skutočnosť, že „zdroje“ mesta zodpovedajúce príjmovej časti fondu rozvoja bývania sú podstatne nižšie ako sú výdavky súvisiace s použitím takýchto prostriedkov. Pre úplnosť ale predpokladané obraty uvádzame.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2009 a odovzdaného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2009 predstavuje sumu 37 029 854 €.

Pasíva, t.j. skutočné zdroje krytie majetku podľa účtovnej závierky a uvedeného výkazu k 31.12.2009 predstavujú sumu 37 029 854 €.

A K T Í V A

Názov	Predchádzajúce obdobie – r. 2008 - netto	Bežné obdobie – r. 2009 - brutto	Bežné obdobie - korekcie	Bežné obdobie – r. 2009 - netto
SPOLU MAJETOK	31 917 845	41 926 168	4 896 314	37 029 854
<i>Neobežný majetok</i>	<i>24 873 055</i>	<i>30 615 434</i>	<i>4 423 491</i>	<i>26 191 943</i>
v tom: dlhodob.nehm.majetok	121 481	307 091	134 046	173 045
dlhodob.hmot.majetok	20 076 211	25 616 409	4 272 869	21 343 365
dlhodobý fin. majetok	4 675 363	4 691 934	16 576	4 675 358
<i>Obežný majetok</i>	<i>6 992 628</i>	<i>11 275 732</i>	<i>472 823</i>	<i>10 802 909</i>
v tom: zásoby	0	1 369	0	1 369
zúčt.vzťahy	3 465 169	6 763 680	0	6 763 680
krátkodobé pohľadávky	214 064	1 044 112	472 823	571 289
finančné účty	3 313 395	3 466 571	0	3 466 571
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>52 162</i>	<i>35 002</i>		<i>35 002</i>

Pre hodnotenie mesta v oblasti majetku je potrebné porovnať prvý a štvrtý číselný stĺpec. V prvom sú údaje o aktívach v roku 2008, resp. k 1. 1. 2009 a v poslednom stav k 31. 12. 2009 po korekciách. Korekcie v sebe zahŕňajú úbytky majetku vo forme oprávok, opravných položiek a tak isto aj zverenie majetku do správy organizáciám mesta.

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 v „netto“ vyjadrení, teda po korekciách, vzrástol o 51 564 €, keď bol nakúpený softvér v hodnote 13 476 € (geografický informačný systém WinCITY CINTORÍN s digitálnym zameraním v sume 8 503 €, eurobalíčok pre samosprávy (formuláre) – licencia na rok 2010 – v sume 3 213 €, rozšírenie knižničného systému CLAVIUS v sume 1 761 €, ďalej nehmotný majetok v sume 46 074 € (zaevidované – takmer 45 600 € - tvoria urbanistické štúdie - Centrálna mestská zóna, obytné súbory Pod hájom, CI, C II a obytná zóna Horekončie. Okrem nich bol zaobstaraný aj bezpečnostný projekt na ochranu osobných údajov. Okrem toho do tejto skupiny zaradíme aj obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v sume 43 370 €, kde v nezaradených investíciách zostal najmä vypracovaný a zatiaľ neschválený územný plán mesta.

Dlhodobý hmotný majetok zahŕňa v podskupinách: *pozemky* za 5 925 365 €, *umelecké diela* za 78 985 €, *budovy a stavby* za 10 887 482 €, *samostatné hnutelné veci* za 341 627 €, *dopravné prostriedky* v sume 2 814 €, *obstaranie* dlhodobého hmotného majetku – nedokončené investície – v sume 4 077 267 € a *poskytnutý preddavok* na obstaranie majetku v sume 30 000 € (nákup motorového vozidla Iveco DAILY 35C15V pre prevoz obyvateľov ZŤP bývajúcich v DD DPD). K pohybu oproti predchádzajúcemu roku došlo v podskupine pozemkov – prírastok tvorený najmä delimitáciou pozemkov z majetku štátu do vlastníctva mesta a mierny úbytok odpredaním pozemkov pod bytovými domami, prípadne po schválení MsZ. Ďalej značný pohyb bol v podskupine budovy a stavby, keď boli zaradené viaceré investície tak z rokov predchádzajúcich, ako aj roku sledovaného. Prehľad poskytuje nasledujúca tabuľka.

Názov stavby	Suma v €
chodník pri s.č.39 - ul 1. mája	26 098,67
chodník pri s.č.1360 - Pod hájom	5 370,55
chodník - ul. Palárikova	19 652,27
chodníky - Centrum II	19 438,66
chodník - Pod hájom	13 014,77
Chodníky spolu	83 574,92
Miestna komunikácia - ul. Palárikova	4 074,00
Miestna komunikácia - ul. Moyzesova	71 422,12
Miestna komunikácia - ul. Bratislavská	1 844,20
Prístupová komunikácia na ul. Vansovej	4 245,00
Komunikácie spolu	81 585,32
Parkovisko pri s.č.37 - Centrum I	27 187,09
Parkovisko pri s.č.1305 - ul. Kollárova	16 694,17
Parkovisko pri s.č. 445 - ul. Bratislavská	17 187,56
Parkovisko pri s.č. 436 - ul. Bratislavská	30 985,07
Parkovisko pri s.č. 427 a 429 s pieskoviskom	10 827,10
Parkovisko pri s.č.1081 - 1082 - Pod hájom	15 087,10
Parkovisko pri s.č. 627 - Pod kaštieľom	41 469,24
Parkovisko pri s.č.1083 - 1084 - Pod hájom	11 541,90
Parkovisko pri s.č. 1086 - Pod hájom	37 285,48
Parkovisko pri s.č. 1089 - Pod hájom	58 024,97
Parkovisko pri s.č. 956 - Pod hájom	26 944,77
Parkovisko pri s.č. 1309 - Centrum I	28 284,87
Parkoviská spolu	321 519,32
Detské ihrisko na Centrum II	32 882,09
Detské ihrisko Pod hájom - Účko	71 034,47

<i>Detské ihriská spolu</i>	103 916,56
Odvodnenie MK v časti Prejta - II. etapa	30 136,12
Statické zabezpečenie svahu - ul. Nad Zábrehom	75 678,67
Rekonštrukcia pavilónu MŠ Pod hájom 967/29	53 115,03
Recyklačné stredisko s.r.1678 - tech.zhodnotenie	11 507,66
Autobus.prístrešok v m.č. Prejta - Spoločenský dom	5 539,45
Rekonštrukcia miestností MsÚ (pokladňa, HK, prednosta)	99 307,86
Rozšírenie verejného osvetlenia (ul. ČSA a C II)	6 247,03
<i>Ostatné spolu</i>	281 531,82
Zaradenie celkom	872 127,94

Aj vyradenie majetku v tejto kategórii je sprehl'adnené v nasledujúcej tabuľke. Vyradenie v prevažnej miere súviselo s odpredajom bytov v jednotlivých bytových domoch doterajším nájomníkom, ktorí tieto byty splácali postupne v predchádzajúcich rokoch a v roku uplynulom uhradili poslednú splátku. Murovaná garáž bola na základe uznesenia MsZ zverená do správy Mestskej polikliniky Dubnica nad Váhom.

Názov stavby	suma
Obytná budova s.č. 1366,1367 - 54 b.j.	39 419,64
Garáž murovaná	1 054,21
Obytná budova s.č. 1366,1367 - 54 b.j.	76 832,74
Obytný dom s.č. 1365, blok C1	52 400,46
Obytný dom s.č. 1365, blok C2	30 933,60
Obytný dom s.č. 1365, byt Hogajová	53 194,40
Vyradenie celkom	253 835,05

Pohyby v kategórii **samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí** majú pohyb aj na strane prírastkov, aj na strane úbytkov. Obe skupiny sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

Balíkovacie zariadenie EKOPACK 300.3 trojkomorové	22 515,43
Triediaca linka na odpad	32 800,00
Obnova sieťového prepojenia MsÚ a MsDK	5 616,80
Rozšírenie kamerového systému v meste	16 161,75
doplnenie notebooku ACER M5720-602G32MN	79,90
Prírastky spolu	77 173,88

Kotolňa K1 - areál letných športov - zverenie do správy	113 197,07
Kotolňa K2 - areál letných športov - zverenie do správy	59 494,69
Majetok vyradený - škodová a likvid. Komisia	18 407,04
Úbytky spolu	191 098,80

Posledným druhom majetku, v ktorom bol v minulom roku zaznamenaný pohyb sú **dopravné prostriedky**. Stranu prírastkov tvorilo iba technické zhodnotenie motorovej striekačky PS 12 evidovanej u mestského hasičského zboru v sume 2 144,- € a na strane úbytkov je vyradenie

automobilu FABIA v nadobúdacej cene 6 714 € - IL X 018, nakoľko tento nezodpovedal svojim technickým stavom požiadavkám mestskej polície, bol odpísaný a nahradený automobilom novým, zakúpeným na leasing.

U tohto majetku nie sú oprávky u pozemkov, umeleckých diel, nedokončených investícií a preddavku, nakoľko tieto sa neodpisujú a ani neboli na ne tvorené opravné položky.

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 €,
- Ostatný dlhodobý finančný majetok sumou 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 2008 skončilo svoje hospodárenie so stratou a tak na hodnotu oboch podielov, t.j. 13 278 € bola vytvorená opravná položka.

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 ostatnom dlhodobom finančnom majetku 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 €,
Poliklinika Dubnica, s. r. o, Dubnica nad Váhom, podiel 9,9 %, suma 3 287 €,
DEXIA banka Slovensko, a.s., Žilina, podiel 0,009 %, suma 3 990 €.

Mesto tvorilo opravnú položku v sume 3 287 €, ktorá sa rovná podielu v spoločnosti Poliklinika Dubnica, ktorá taktiež nevykonáva žiadnu činnosť a v súčasnej dobe je v likvidácii.

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 transfery, zverenie majetku do správy a odpisy tohto majetku.

Dlhodobé pohľadávky mesto nemá žiadne a v skupine krátkodobých sú podskupiny:

- poskytnuté prevádzkové preddavky v sume 2 490 € zodpovedajúce poštovému úveru,
- pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 352 935 €.
- pohľadávky z daňových príjmov v sume 160 050 €,
- pohľadávky voči zamestnancom v sume 2 356 €,
- iné pohľadávky v sume 53 458 €.

Pohľadávky z nedaňových príjmov mali pred uplatnením korekcií hodnotu 398 333 € a nasledovné zloženie:

- komunálny odpad	118 425 €,
- združené prostriedky od ARKÁDIE, TI Háje II.kv.	115 167 €,
- odberateľské faktúry	70 522 €,
- poplatok za skládkovanie	46 767 €,
- odpredaj bytov DUMAT	17 376 €,
- pokuty udelené MsP v rokoch 2006 – 2009	9 163 €,
- prenájom budov, priestorov, pozemkov	6 842 €,
- výkon správy bytov DUMAT	4 856 €,
- výťažky z lotérií	4 376 €,

- pokuty za znečisťovanie ovzdušia, priestupky 3 295 €,
- poplatky od opatrovaných – opatrovateľská služba 1 196 €,
- poplatok za zriadenie vecného bremena (Kaufland) 348 €.

Na tieto pohľadávky bola tvorená opravná položka a suma 35 772,15 € bola odpísaná na základe posúdenia škodovej a likvidačnej komisie po schválení primátorom mesta. Jednalo sa o pohľadávky vzniknuté z neuhradených daní a poplatkov do roku 2004 (suma 33 496,40 €), neuplatnených v exekučnom konaní, prípadne malé sumy, ktoré sa z ekonomického a časového hľadiska neoplatí vymáhať. Tak isto boli odpísané pohľadávky za nájom a služby spojené s užívaním bytov vedené ešte spoločnosťou DUBYTEX v čiastke 2 275,75 €. Týmito zásahmi pohľadávky z nedaňových príjmov poklesli o 45 398 €.

Ak budeme rozoberať jednotlivé pohľadávky podľa objemu a dôvodov, môžeme konštatovať nasledujúce skutočnosti. Aj keď pohľadávky za komunálny odpad sú vo výške 118 425 € (fyzické osoby 92 609,- €, právnické osoby 25 816,- €), oproti predchádzajúcemu roku poklesli, keďže zapojením exekútora do vymáhania nedoplatkov sa mestu darí vymôcť aj staršie dlhy. V sledovanom roku na výmery 574 105,- € bola úhrada 600 601,- €, ktorá v sebe zahŕňa aj spomenuté príjmy z exekučného vymáhania. Najväčšími dlžníkmi medzi právnickými osobami sú:

Subjekt	Nedoplatok €
B-PRO Marián Poruban, Štúrova 1	334,18
CHROMEX, a.s., Areál ZTS 924	294,58
DAMONT, s.r.o., areál ZTS 924	588,58
DcaLaser s.r.o., Murgašova 53	419,21
DOORS s.r.o., J.B.Magina 3	926,85
DUPOS p. Remenár, Kollárova	384,45
EDILAN, spol. s r.o., Pribinove sady 19	589,15
EUROSURF s.r.o., Sady Cyrila a Metoda 21	329,76
Eva Matuščinová, Kollárova 15	589,16
František Pavlačka, Nad Zábrehom 8	294,58
Gago Vladimír, Pod hájom 154	256,32
Gastro - Service, a.s., areál ZTS 924	640,80
Igor Bukovič - G & B METAL, Centrum I. 93	181,13
Ing. Jozef Sucháň, Centrum II. 51	550,88
Ivana Hojná R+M, Motešice 217	367,58
JANYS s.r.o., ČSA 33	1 808,27
JEDNOTA SD, Hliny 4	351,32
LEBON, s.r.o., Nerudova 18	263,35
Martina Králiková, Bistro Martina, Vansovej 2	127,87
Martiš Rastislav, A. Kmeť 8	160,60
METALURG STEEL, spol. s r.o., Mlynské Nivy 45	2 062,06
MFK Dubnica nad Váhom, a.s., Športovcov 2	2 355,48
MINON s.r.o., Pod kaštieľom 49	1 157,74
Nadácia Intenda, Pražská 11	179,87
Osrman - servis, Kollárova	58,85
P + R DCA s.r.o., Pod kaštieľom 24	2 429,44
RÁDIOMÉDIA, s.r.o., Bratislavská 7	112,12
Rajec Miroslav, K Váhu 1	119,80
Remšík Alexander, Centrum I. 130	119,80

Ryba - Lahôdky Marián Hruška, Obrancov mieru 35	1 851,79
ŠKC, s.r.o., Športovcov 2	190,32
TRIPO SLOVAKIA, s.r.o., Areál ZTS 924	588,86
Tržnica Dca, s.r.o., Školská 10	1 690,38
Zeotop, s.r.o., Zlatovská 32	628,77
ZTS MATEC a.s., Areál ZTS 924	512,61
ZTS Plus a.s., Areál ZTS 924	652,84
ZTS-Dubnica n.V. plus, a.s., areál ZTS 924	723,50
ZTS-Dubnica n.V. plus, a.s. v konkurze, areál ZTS 924	510,54
ZTS-Koľajové vozidlá, a.s., areál ZTS 924	670,21

Zoznam dlžníkov fyzických osôb obsahuje 1 250 mien, kde podlžnosti tvoria individuálne sumy od 2 – 3 eur až po 874,83 € u jednej fyzickej osoby (Roháčová Ľubica). Zoznam je aktualizovaný a v spolupráci s exekútorskými úradmi sú aj tieto pohľadávky vymáhané.

Pohľadávka v sume 115 167,- € vznikla z Dohody o záverečnom vyúčtovaní Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na technickú infraštruktúru II. kvadrant I. etapa Háje s firmou ARKÁDIA Dca, s.r.o. Dubnica nad Váhom. V priebehu mesiaca január bola pohľadávka z 95,7 % vyrovnaná.

Odberateľské faktúry v celkovej sume 70 522,- € zahŕňajú odberateľské faktúry za bežné výdavky v sume 971 €, kde bolo odberateľom fakturované pripojenie na pult centrálnej ochrany, inzercia v Dubnických novinách a prefakturované telefonické hovory.

Okrem nich sú v sume 69 551 € odberateľom fakturované aj kapitálové výdavky, a to konkrétne za vybudovanie kanalizačných prípojok individuálnej bytovej výstavbe v lokalite Háje v sume 9 794 €, zhodnotenie pozemkov o infraštruktúru firme STIP, s. r. o. v sume 33 815 € a firme INVESTIL, s. r. o. v sume 25 942 €.

Pohľadávka za skládkovanie obsahuje pohľadávku za firmou UNIKOMAS, a.s., za mesiac november a december sledovaného roku v sume 18 756 € a za firmou Považská odpadová spoločnosť, a.s., za skládku LUŠTEK v sume 28 011 € za mesiac december.

Pohľadávky za odpredaj bytov realizovaných m.p.o. DUMAT sú evidované pohľadávky v sume 17 376 €, keď v priebehu sledovaného roku poklesli tieto pohľadávky splátkami o 3 953 €.

Pokuty udelené MsP v sume 9 163 € sú jednak pokuty z predchádzajúcich rokov, teda 4 560,- € ako aj pokuty z roku 2009 v sume 4 603 €. I v tejto oblasti vymáha mesto pokuty v spolupráci s exekútorskými úradmi. Pokles v „starých“ pohľadávkach bol zaznamenaný o 685 €.

Za prenájom budov, priestorov, pozemkov mesto eviduje pohľadávky v sume 6 842 €, z toho za prenájom pozemkov na terasy, pod stánkami a garážami sumu 4 328 € a prenájom iných pozemkov sumu 2 514 €.

Za výkon správy m.p.o. DUMAT mesto eviduje pohľadávku v sume 4 856 €. Oproti predchádzajúcemu roku je to zvýšenie o 993,- €, keď za rok 2009 predpis týchto pohľadávok bol v sume 22 461 € (nájom 13 759 €, služby 9 202 €) a úhrady v bežnom roku boli 21 468 € (nájom 12 370 €, služby 9 098 €). Úhrady sa čiastočne týkali aj dlhov z predchádzajúceho roku.

Pohľadávky z výťažkov z lotérií sa týkajú predpisov za mesiac december od spoločností prevádzkujúcich tieto hry na zemi mesta (FUTURO Slovakia, s.r.o., SYNOT ARCADE, spol. s r.o., AG PLAY, s.r.o., Slovenské Lotérie a.s., APEX Net, s. r. o., BIATEC spol. s. r.o., NIKÉ, spol. s.r.o., PROGRAM spol. s.r.o. a FORTUNA SK, a.s.).

V čiastke 3 295 € sú pohľadávky za znečisťovanie ovzdušia v sume 1 328 €, pokuty za porušenie predpisov v sume 1 941 € a pokuty za priestupky v sume 26 €.

Za opatrovateľskú službu sú občania mestu dlžní sumu 1 196 €. S nevôľou musíme konštatovať, že v tejto sume sú podlžnosti aj z roku 2008, a to v sume 124 €, podlžnosti z obdobia do decembra 2009 v sume 374 € a zostatok 698 € tvoria podlžnosti za december, ktoré opatrovaní majú uhradiť do 10. nasledujúceho mesiaca.

Za zriadenie vecného bremena obchodná spoločnosť KAUF LAND neuhradila poplatok 348 € a tento mesto eviduje ako pohľadávku.

Pohľadávky z daňových príjmov pred účtovaním korekcií (odpis a opravné položky) mesto eviduje vo výške 279 823 €. Najvyšší podiel na nich majú pohľadávky z daní zo stavieb, a to viac ako 93 %. Spolu s daňou z bytov v sume 7 697 € a daňou z pozemkov v sume 4 126 € je to až 97,5 %. Medziročne tieto pohľadávky vzrástli o 52 249 €, čo súvisí s nedisciplinovanosťou platiteľov daní najmä z radov právnických osôb. K najväčším dlžníkom na daniach z nehnuteľností medzi právnickými osobami patria:

Subjekt	Nedoplatok €
AMARO, s.r.o., Družstevná 51	1 810,69
AUTOMAX s.r.o., Sládkovičova 127/632	1 161,09
BKS, spol. s r.o., Kvášovec 31	1 069,61
CHROMEX, a.s., Továrenská 1	4 517,13
COOP Jednota P. Bystrica,SD v konkurze, Hliny 1412/4	1 789,21
DAMONT, s.r.o., Továrenská 1	2 426,95
EDILAN, spol. s r.o., Pribinove sady 19	1 918,63
GAZA, s.r.o., Továrenská 1	2 965,36
GLOVER, s.r.o., Mierové Námestie 731/56	228,23
HYDROTEK, Kpt.Nálepku 970/45	770,76
JM trend, s.r.o., Pod Hájom 97	4 560,35
KOVOFINÁL SK, a.s., Továrenská 1	5 798,60
LWN TRADE s.r.o., Valaská Belá 412	503,44
Marián Kamas, Centrum I. 68	284,78
METALURG INVEST, s.r.o., Mlynské Nivy 45	4 404,00
Metalurg Immo, s.r.o., Mlynské nivy 45	60 997,37
METROSPOL- LEASING, s.r.o., Pod hájom 1	1 373,21
Nadácia Intenda, Pražská 11	2 046,04
Pavel Charvát, 9. Mája 649/18	735,14
PETRODOM trade s.r.o., Mikulášska 1	3 808,94
PROJECT TWO s.r.o., Elektrárnská 8	31 365,98
Slov. agentúra soc. služieb, Dukelská štvrť	1 589,94
Ťažké strojárstvo, a.s., Továrenská 15	5 000,00
The Works, spol. s r.o., Továrenská 1	20 244,96
TRIPO SLOVAKIA, s.r.o., Areál ZTS 924	5 236,57
WOODINEX, s.r.o., Lieskovec 32	1 964,59
ZTS - METALURGIA, a.s. v konkurze, Továrenská	2 383,98
ZTS - OCHRANA, a.s., Továrenská 1	386,87
ZTS Dubnica nad Váhom plus, a.s. v konkurze, Továrenská 924/1	70 955,87
ZTS F - INVEST, s.r.o., Továrenská 1	1 433,49

V evidencii daňových dlžníkov (celkom 291 občanov) medzi fyzickými osobami vyčnievajú:

Subjekt	Nedoplatok €
Bohumil Blaško, B-B Company, Kvášovec 8	6 793,97
Christov Pavol, SNP 51	4 952,53
Cigánik Peter, Farská 50/8	372,61
Dokupil Miroslav, Kropačoho 1144/14	1 592,72
Holas Rastislav, Jilemnického 838/17	2 989,29
Hruška Dušan, Ing., Edisonova 29	2 285,53
Koyšová Jarmila, Centrum I. 125	254,44

Martiš Rastislav, Nad Zábrehom I. 1	334,96
Mönnich Ivan, Ing., Pruské 427	2 037,04
Rajec Miroslav, K Váhu 1	322,51
Sucháň Jozef, Centrum II. 51	1 967,24
Tináč Igor, Jána Zemana 33	1 067,67
Vilím Štefan, Námestie MS 12	463,48
Vrábel Peter, Ing., Centrum I. 94	413,40

K pohľadávkam z daňových príjmov sa pričleňujú aj pohľadávky dane za psa. Tieto evidujeme vo výške 3 336 € a taktiež zaznamenali oproti minulému roku nárast, a to o 219 €. Výsledná suma je zložená z pohľadávok podľa jednotlivých rokov, a to z roku 2006 je to 808 €, z roku 2007 suma 792 €, rok 2008 má sumu 653 € a rok 2009 zostatok, t.j. 1 083 €.

Ďalej tu zaraďujeme aj pohľadávky z dane za ubytovanie. Tieto sú vyčíslené v sume 2 433 €, kde najväčší podiel má spoločnosť Novelcar, a.s., a to takmer 64 %. Pohľadávky sa týkajú mesiaca december 2009 a ich splatnosť bola v januári 2010.

Poslednou položkou daňových príjmov vykazovaných mestom je položka dane za užívanie verejného priestranstva vo výške 1 189 €. 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 361 110 €, ktoré sa podieľajú na pohľadávkach celkových takmer 35 %-tami. Ide o porovnanie pred korekciami. V nich mesto eviduje pohľadávku za Slovenskou agentúrou sociálnych služieb (SASS) vo výške 215 428 €. Táto pohľadávka je za predaj objektu bývalej materskej školy. Podľa dohody v dodatku zmluvy č.4/2005 zo 29.12.2006 táto pohľadávka je splatná po do 7 dní po získaní finančného príspevku zo štrukturálnych fondov EU.

V prípade zamietnutia žiadosti kupujúceho o finančný príspevok zo štrukturálnych fondov EU v schvaľovacom procese vyhlásenej I.výzvy pre programové obdobie 2007-2013 v skoršom termíne, predávajúci okamžite odstúpi od zmluvy. Mesto má na uvedenú nehnuteľnosť zmluvne zaistené predkupné právo. Počas uplynulého roku spoločnosť nezískala finančné príspevky z uvedených fondov.

Na základe listu od m.p.o. DUMAT, ktorá vykonáva správu bytov pre mesto, boli zaúčtované pohľadávky voči príspevkovej organizácii za túto správu, a to v celkovej výške 92 223 €. Sú to zároveň pohľadávky tejto organizácie za individuálnymi nájomníkmi a „ťahajú“ sa z minulých rokov. Ich rozbor a konkretizácia je povinnosťou m.p.o. DUMAT, ktorá tento majetok mesta spravuje na základe Mandátnej zmluvy č. SM – 1/2005 Mz o zabezpečovaní činností v oblasti bytového hospodárstva.

Do tejto skupiny pohľadávok sú zaradené aj pohľadávky za realizované projekty CHS (cezhraničná spolupráca). Ide o tri projekty:

- Cez Karpaty na vohľadyv sume 29 624,24 €
- Protipovodňový varovný systém Říha – Vlára – Váh.....v sume 620,00 €
- Cyklotrasa Slavičín – Nevšová – Luhačovice.....v sume 21 160,40 €

Poslednou pohľadávkou v tejto skupine je pohľadávka z nezdokladovania použitia dotácie poskytnutej MFK Dubnica nad Váhom, a.s., Dubnica nad Váhom. Dotácia bola poskytnutá v súlade so VZN č. 7/2007, avšak neboli predložené relevantné doklady preukazujúce účel jej použitia a preto mesto požaduje nezdokladovanú časť dotácie vrátiť. Ide o sumu 2 053, 58 €.

Finančné účty vyjadrujú finančné prostriedky, ktoré boli k 31. 12. 2009 na účtoch mesta, prípadne v pokladni. 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 (9 605 € - poisťné) a príjmy budúcich období (25 397 € – licencie na rok 2010), tak ako to stanovujú nové pravidlá účtovania.

P A S Í V A

Názov	Predchádzajúce obdobie – r. 2008	Bežné obdobie – rok 2009
Vlastné imanie a záväzky	31 917 845	37 029 854
<i>Vlastné imanie</i>	<i>27 571 653</i>	<i>32 213 364</i>
v tom: výsledok hospodárenia	27 571 653	32 213 364
Záväzky	3 500 919	3 458 115
v tom: rezervy	41 029	36 882
zúčt.vzťahov	30 098	320 923
dlhodobé záväzky	12 618	21 391
krátkodobé záväzky	671 675	652 081
bankové úvery	2 745 499	2 426 838
Časové rozlíšenie	845 273	1 358 375

Na rozdiel od strany aktív, strana pasív v súvahe nevykazuje žiadne korekcie a preto porovnanie jej vývoja je jednoduchšie. Prechod na nový spôsob účtovania bol metodicky riadený príslušnými inštitúciami a mesto postupovalo i postupuje podľa týchto usmernení a nariadení.

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 2009 a zodpovedá porovnaniu účtovných tried 5 a 6 v aktuálnom účtovníctve a je vyjadrený sumou 1 687 929 € a výsledkov rokov predchádzajúcich v sume 30 525 435 €, kde sa odzrkadlili všetky presuny a prevody súvisiace s uvedenou zmenou účtovania. Výsledok hospodárenia za rok 2009 je teda rozdielom medzi výnosmi a nákladmi mesta, keď výnosy celkom (účtovná trieda 6) boli vyčíslené sumou 10 347 578 € a náklady celkom (účtovná trieda 5) vrátane splatnej dane z príjmov (zodpovedá zrazenej a zaplatenej dani z príjmu kreditných bankových úrokov) sumou 8 659 649 €.

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 36 882 €. Je tu účtovaná tvorba rezervy na mzdy a nevyčerpanú dovolenku, ďalej rezerva na audit účtovnej závierky roka a audit konsolidovanej účtovnej závierky, ako i rezerva na odmeny - jubilejné a odchod do dôchodku.

Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy sa rovná podskupine *ostatné zúčtovanie rozpočtu obce* a dáva informáciu o poskytnutých a nevyčerpaných prostriedkoch určených jednak rozpočtovým organizáciám mesta (prenesené kompetencie na školy), jednak výnosom úrokov za rok 2009, ktoré boli odvedené poskytovateľovi a najväčšiu sumu tvorí nevyčerpaný transfer poskytnutý podľa uznesenia vlády č. 868/2009 ako finančná výpomoc za výpadok dane z príjmu fyzických osôb v uplynulom roku a je určený na krytie bežných výdavkov v spojitosti s výpadkom tejto dane aj v I.

štvrtroku roku nasledujúceho. Mesto do roku 2010 tak „prenieslo“ 309 747 € z celkom poskytnutých 419 404 €.

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 652 081 €. Celá suma sa skladá z nasledovných položiek:

Záväzky voči dodávateľom v celkovej sume 184 405 € sa dajú rozdeliť na tuzemské a zahraničné, podľa účelu na bežné a kapitálové.

Záväzky za bežné výdavky pochádzajúce z tuzemska sú vo výške 157 907 €, zo zahraničia 1 349 €, za kapitálové výdavky 25 149 €. Patria k nasledujúcim dodávateľom:

- TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dca, celkom 114 046 € - odvoz odpadu, čistenie mesta, zimná údržba, udržiavanie čistoty počas Dubnických Vianoc a Silvestra,
- AUTO – IMPEX, spol. s r.o., Bratislava, doplatok v sume 16 410 € za automobil IVECO DAILY 35C15V pre potreby DD DPD,
- ARKÁDIA Dca, s. r.o., Dubnica nad Váhom, celkom 15 170 € za pozemky, nájom a vyhotovenie geometrického plánu,
- Gastro-Service, a.s., Dubnica nad Váhom, suma 4 211 € za obedy pre dôchodcov v decembri 2009,
- Slovenská pošta, a.s., B. Bystrica, v sume 3 648 € za poštový úver – december 2009,
- KT plus studio, K. Martinková, N. Dca, v sume 3 475 € za kalendár MESTO 2010,
- Ing. Martin Rác – Pekná záhrada, Bolešov, v sume 3 379 € za údržbu a čistotu v zmluvných lokalitách v decembri 2009,
- Peter Horanský – PEATMARAT, N. Dubnica, v sume 3 378 € za údržbu a čistotu v zmluvných lokalitách v decembri 2009,
- Privatex – Pyro, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 3 320 € za silvestrovský ohňostroj,
- DUMAT, m.p.o., Dubnica nad Váhom v sume 2 116 € za práce na rekonštrukcii MsDK a prefakturovanie spotreby el. energie na námestí Matice slovenskej,
- TONAS – Bc. A. Šepták, Trenčín v sume 1 500 € za dodanie zariadení slúžiacich na reprodukciu hudby,
- Anton Dado – Pohrebné služby, Dubnica nad Váhom v sume 1 617 € za údržbu cintorína a pochovanie bezdomovca J. Dobošoviča,
- ELTODO OSVETLENIE, s.r.o., Košice v sume 1 425 € za napojenie vianočného osvetlenia (adventný veniec, vianočný strom),
- Martin ZRUN, Ostrava, v sume 1 349 € za silvestrovské vystúpenie hudobnej skupiny,
- DuTaF CENRUM, spol. s r.o., Dubnica nad Váhom v sume 1 221 € za údržbu a čistotu v zmluvných lokalitách v decembri 2009,
- JUDr. Darina Válková, advokát, Trenčín v sume 1 185 € za právne služby v decembri 2009.

Významnou položkou tejto skupiny záväzkov sú **prijaté preddavky** na splátky bytov. Tieto evidujeme v sume 284 065 € a týkajú sa šiestich 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 2009, avšak ich úhrada bola realizovaná až v roku 2010. Suma 1 280 € sa skladá zo súdneho poplatku, preplatku za nájom PCO, odmeny za prevádzkovanie zvonice, odmeny za dozor na výstave, odmeny za vyčistenie pozemku, odmeny za prípravu Dubnických novín č. 12/2009 a poplatku za odbornú konferenciu APÚMS v SR.

Záväzky z nájmu v sume 1 729 € súvisia s nákupom vozidla Kia Cee d pre potreby mestskej polície formou leasingových splátok. Suma sa rovná splátkam v roku 2009.

V položke iné záväzky je celkom suma 53 940 €. V nej sú obsiahnuté dva projekty z ESF na ZŠ s MŠ Centrum I a ZŠ s MŠ Centrum II v sume 46 739 €, zrážky zo miezd zamestnancov v sume 519 €, pôžička z J&T GLOBAL, a.s., v sume 6 639 € na založenie spoločnosti z roku 2005, pozastavené vyplácanie prídavkov na deti v sume 43 €, nakoľko v decembri nebolo ešte právoplatné rozhodnutie ÚPSVaR.

Položkou záväzkov sú aj záväzky z nesplatených a upísaných cenných papierov a vkladov. Tu eviduje mesto sumu 767 €, ktorá sa rovná nesplatenej časti vkladu do s.r.o. Poliklinika, Dubnica nad Váhom, ktorá je v súčasnej dobe už v likvidácii.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia mesto vykazuje ako záväzok v celkovej sume 39 639 €.

Záväzky voči zamestnancom v sume 77 492 € sú v plnej miere mzdy a platy za december 2009. Na tieto záväzky priamo nadväzuje položka ostatné priame dane, nakoľko je to záväzok z dane z príjmov zamestnancov voči daňovému úradu. Je to čiastka 8 764 €.

Záväzky sú cudzím zdrojom krytia, a ako vidno z uvedenej tabuľky, najväčší podiel na nich majú bankové úvery, a to 70,2 %. Tieto zdroje sú rozobraté v ďalšej časti spracovaného materiálu ako samostatná časť – vid' nasledujúca kapitola - C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

Poslednou skupinou pasív je časové rozlíšenie, ktoré v prípade mesta sa rovná výnosom budúcich období a táto položka zodpovedá zostatkovej cene majetku obstaraného z cudzích zdrojov (zo štátneho rozpočtu a mimo VS).

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

- reštrukturalizáciu úveru č. 27/007/2003 čiastkou 29 610 900,- Sk, t.j. 982 902 €

- splatenie komunálnych obligácií čiastkou 37 500 000,- Sk, t.j. 1 244 772 €

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

Zabezpečenie úveru:

1.) nehnuteľným majetkom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 27/002/2004/A (budova MsÚ s.č. 434 s pozemkom, hala recyklačného strediska s.č. 1678 s pozemkami, tribúna futbalového a atletického štadióna s pozemkom, tribúna a šatne s.č. 1416 s pozemkom, športová hala s. č. 656 s pozemkom).

2.) nehnuteľným majetkom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 27/002/2004/B (dom kultúry s. č. 435 s pozemkom, pozemok – zastavané plochy a nádvoría, parc. Č. 1110/22, výmera 2540 m² - LV č. 2600).

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

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

Stav úveru k 31. 12. 2009 je 1 159 161,52 €.

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, zabezpečenie úveru nebolo požadované.

Stav úveru k 31. 12. 2009 je 1 267 675,76 €.

Ak posudzujeme **úverovú záťažnosť** mesta Dubnica nad Váhom ku dňu 31. 12. 2009, resp. k 1. 1. 2010, tak pri sume 2 426 837 € je **19,3 %** (v menovateli je vykazovaná skutočnosť bežných príjmov za rok 2009), 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 a východiskom pri získavaní prípadných nových prostriedkov z cudzích zdrojov. I suma **ročných splátok** (splátky úverov a ročné úroky) daná do pomeru k skutočným bežným príjmom za rok 2009 vykazuje veľmi prijateľnú hodnotu, a to **3,19 %**, keď už uvedený paragraf citovaného zákona, iba v písmene b) hovorí o hranici 25 %.

D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA

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

Právnické osoby zriadené mestom

Mesto v minulosti zriadilo nasledujúce právnické osoby:

1. ZŠ s MŠ Centrum I, Dubnica nad Váhom, IČO 35678127, rozpočtová organizácia,
2. ZŠ s MŠ Centrum II, Dubnica nad Váhom, IČO 31202284, rozpočtová organizácia,
3. ZŠ s MŠ Centrum III, 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. Domov dôchodcov – Domov penzión pre dôchodcov, rozpočtová organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 00632333, rozpočtová organizácia,
8. Mestská poliklinika Dubnica nad Váhom, m.p.o., príspevková organizácia, IČO 17336244
9. DUMAT – mestská príspevková organizácia, príspevková organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 36293962
10. Dubnické múzeum, rozpočtová organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 37922335

Uvedené organizácie sú napojené na rozpočet mesta. Svoju činnosť financujú čiastočne z príspevkov mesta, ktoré sú rozpočtované v aktuálnom rozpočte mesta, z prostriedkov štátneho rozpočtu a tretím zdrojom je ich vlastný príjem. Zúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta bolo vykonané ku koncu účtovného obdobia a finančné prostriedky nepoužité v roku 2009 boli vrátené na účet zriaďovateľa, teda mesta.

Prehľad o hospodárení rozpočtových organizácií za rok 2009 poskytuje nasledujúca tabuľka.

Organizácia	BEŽNÉ PRÍJMY			BEŽNÉ VÝDAVKY			VÝSLEDOK		
	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel
ZŠ s MŠ Centrum I, Dca	89 987	91 985	1 998	1 278 116	1 268 948	-9 168	-1 188 129	-1 176 963	11 166
ZŠ s MŠ Centrum II, Dca	85 254	85 254	0	869 194	822 050	-47 144	-783 940	-736 796	47 144
ZŠ s MŠ Pod hájom, Dca	50 277	49 506	-771	1 270 167	1 266 300	-3 867	-1 219 890	-1 216 794	3 096
MŠ Centrum II, Dca	32 444	32 444	0	413 212	412 606	-606	-380 768	-380 162	606
CVČ, Dca	27 099	27 099	0	194 502	194 502	0	-167 403	-167 403	0
ZUŠ, Dca	22 103	22 103	0	295 467	289 184	-6 283	-273 364	-267 081	6 283
ŠKOLY	307 164	308 391	1 227	4 320 658	4 253 590	-67 068	-4 013 494	-3 945 199	68 295
DS DUBINA, Dca	406 080	406 080	0	1 063 073	1 063 073	0	-656 993	-656 993	0
Dubnické múzeum				65 740	57 137	-8 603	-65 740	-57 137	8 603
SPOLU	713 244	714 471	1 227	5 449 471	5 373 800	-75 671	-4 736 227	-4 659 329	76 898
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY			KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY			VÝSLEDOK		
	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel
ZŠ s MŠ Centrum II, Dca			0	2 574	2 574	0	-2 574	-2 574	0
MŠ Centrum II, Dca			0	2 692	2 692	0	-2 692	-2 692	0
ŠKOLY			0	5 266	5 266	0	-5 266	-5 266	0
DS DUBINA, Dca	27 600	27 600	0	56 050	56 050	0	-28 450	-28 450	0
SPOLU	27 600	27 600	0	61 316	61 316	0	-33 716	-33 716	0

Záporné výsledky hospodárenia rozpočtových organizácií sú kryté v rozpočte mesta prebytkom rozpočtovanými i v skutočnosti vykazovaným vo výkazoch mesta, nakoľko v nich sú premietnuté ako príjem transfery na činnosť týchto organizácií, teda prenesené kompetencie v oblasti školstva, transfer na bežné i kapitálové výdavky pre DS DUBINA, ako i celý príjem z prerozdelenia daní z príjmu fyzických osôb, ktorého časť je určená na krytie výdavkov materských škôl, školských jedální, školských klubov, spolufinancovanie ZUŠ ako i CVČ. Vlastné príjmy v bežnom rozpočte u týchto zariadení zodpovedajú príjmom z poplatkov v MŠ, ZUŠ, CVČ, či školských kluboch ako i príjmom za stravné v školských jedálňach. Okrem nich sú v príjmoch zahrnuté i príjmy na projekty hradené z fondov ako i prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúceho roka. Nevyčerpané prostriedky (výsledok) týchto zariadení boli v závere roka poukázané na účet mesta a prostriedky, ktoré zariadeniam prináležali z prenesených kompetencií a projektov im boli začiatkom roku 2010 vrátené na ich účty.

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 Dubnica nad Váhom v priebehu roku 2009 vykonávala na základe zmluvy s mestom pre jeho potreby jednak zber a vývoz komunálneho odpadu, zber a separovanie odpadu vo forme druhotných surovín (sklo, plasty, kov, ...), údržbu zelene, čistotu mesta a zimnú údržbu miestnych komunikácií.

Spoločnosť Dubnica Invest, s. r. o., ako i Poliklinika Dubnica nad Váhom, s. r. o. nevyvíjajú žiadnu činnosť.

Organizácie, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu mesta

V roku 2009 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu finančné prostriedky v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mesta č. 7/2007 a č. 4/2009 ako i v súlade so schváleným rozpočtom mesta na rok 2009 na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v celkovej výške 155 717 €. Požiadavky od organizácií však boli podstatne vyššie. Ich výška sa pohybovala pri hranici 280 000 €. Prehľad organizácií a výške poskytnutých dotácií ukazuje nasledujúca tabuľka.

Prehľad poskytnutých dotácií za rok 2009 v zmysle VZNM č. 7/2007 a VZNM č. 4/2009

Organizácia	IČO	účel	Schválená dotácia od mesta [€]
Športový klub hádzanej, Dubnica n. V.	00624951	medzinárodný turnaj hádzanej (Poľsko)	332,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 1. splátka	5 643,00
ZO Diadub Zväz diabetikov Slovenska Dubnica n. V.	641332008	na činnosť ZO DIADUB	330,00
Záujmové združenie FS Mladosť, Dubnica n. V.	42014042	výroba tanečnej obuvi	330,00
Mestská liga malého futbalu, Dubnica n. V.	14223899	účasť na 5.ročníka JISKRA CUP	150,00
Rodičovská rada, združenie rodičov, ZŠ C-I	36129526	Eurofestival, Patince-Odysea mysle	330,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 2. splátka	5 643,00
DOMKA Združenie saleziánskej mládeže, Dubnica n. V.	34057927	Prímestský detský tábor	330,00
Športový klub hádzanej, Dubnica n. V.	00624951	I. liga- muži, ml. dorast, st. dorast	600,00
Atletický klub Spartak, Dubnica nad Váhom	30227704	činnosť atletického klubu	3 000,00
Miestny odbor Matice slovenskej, Dubnica n. V.	00179027	kultúrne podujatia, súťaže, prednášky	830,00
Záujmové združenie FS Vršatec, Dubnica n.V.	37916858	úhrada nákladov-I.polrok 09	5 500,00
Okresné združenie telesnej kultúry, Pov. Bystrica	31931651	vyhlásenie najúspešnejších športovcov	497,91
Záujmové združenie FS Mladosť, Dubnica n. V.	42014042	príprava programu k 40.výročíu	800,00
Slovenský rybársky zväz, Dubnica n. V.	00178209302	preteky detí v love rýb udicou	332,00
ZO Jednoty dôchodcov na Slovensku, Dubnica n. V.	00897019300	činnosť klubu a kultúrne podujatia	332,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých, Pov. Bystrica	00698172	XV. ročník športových hier	100,00
Klub Slovenských turistov, Dubnica n. V.	17058783	Dubnická tridsiatka - turistická akcia	200,00
Trenčianska nadácia, Trenčín	36121908	projekt - Mladí filantropi	330,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 3. splátka	5 643,00
TJ Nové Považie - Prejta, Dubnica n. V.	14224305	celoročná záujmová činnosť klubu	2 655,00
Športový klub juda TJ Spartak, Dubnica n. V.	36127558	M-SR juniorov a junioriek, I. liga junioriek	331,00
Akadémia Jozefa Jankecha, n. o., Dubnica n. V.	37923781	Akadémia J.Jankecha - I. Q. 09	8 299,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 4. splátka	5 643,00
Základná škola sv. Dominika Savia, Dubnica n. V.	30414156	Športová olympiáda cirkevných škôl	166,00
Boxing club Dubnica, Dubnica n. V.	36131202	Grand Prix Slovakia 2009, v boxe	2 000,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 5. splátka	5 643,00
Športový klub cyklistiky, Dubnica nad Váhom	36122530	49. ročník, Medzinárodné dni cyklistiky	2 000,00
Raketomodelársky klub, Dubnica n. V.	35664169	materiál pre súťažiacich - M SR	500,00
Zväz sluchovo postihnutých, Ilava	42048893	sociálny rehabilitačný pobyt	300,00
Športový klub lyžiarov TJ Spartak, Dubnica n. V.	30230446	zabezpečenie činnosti oddielu	500,00
ILCO klub, Svojpomocný klub Ilava	34055088	rekondičný pobyt pre ZŤP, ZŤPS	200,00
Progresívna škola, Školská 2, Dubnica n. V.	00623938	Aktívne globálne školy-Fair Trade	150,00
Združenie kresťanských seniorov, Dubnica n. V.	31745741	muzikál "Stretnutie svetov"	250,00
DOMKA Združenie saleziánskej mládeže, Dubnica n. V.	34057927	detský letný tábor	500,00
Mestský hokejový klub, Dubnica nad Váhom	37916386	majstrovstvá SR v hokeji starší žiaci	330,00
Slovenský skauting, 52. zbor sv. Juraja, Dubnica n. V.	36115363	letný detský tábor	250,00
ZO Slov. zväz zdravotne postihnutých, Dubnica n. V.	0698172030	športové hry telesne postihnutých	500,00

LAURA združenie mladých, Dubnica nad Váhom	36117307	prímestský tábor "Veľký tresk"	330,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 6. splátka	5 643,00
Športový klub hádzanej, Dubnica n. V.	00624951	medzinár. turnaj o Pohár primátora mesta	1 500,00
Slov. agentúra soc. služieb, n.o., Dubnica n.V.SASS n.o.	36119181	čiasťná úhrada na prevádzkové náklady	3 319,39
Akadémia Jozefa Jankecha, n. o., Dubnica n. V.	37923781	Akadémia J.Jankecha - II. Q. 09	8 300,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 7. splátka	5 643,00
Atletický klub Spartak, Dubnica nad Váhom	30227704	Európsky pohár klubových majstrov	5 000,00
Akadémia Jozefa Jankecha, n. o., Dubnica n. V.	37923781	Akadémia J.Jankecha - III. Q. 09	8 300,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 8. splátka	5 643,00
DOMKA Združenie saleziánskej mládeže, Dubnica n. V.	34057927	Putovný výlet po Slovensku	140,00
Záujmové združenie FS Mladost', Dubnica n. V.	42014042	Oprava kontrabasu s výmenou strún	432,26
Šport. klub šachu TJ Spartak ZŤS Dubnica n. V.	30231558	Príspevok na činnosť a rozvoj	100,00
ZO Diadub Zväz diabetikov Slovenska Dubnica n. V.	641332008	Dubnický diabet. deň, koncor.posedenie	500,00
Rada mládeže Trenč. kraja Dubnica n. V.	36124966	Prehliadka činnosti DaMO Trenč. kraja	200,00
SZ chovateľov ZO Prejta Dubnica n. V.	17832306	Propagačná výstava holubov a králikov	300,00
Slovenská asociácia silných mužov Trenčín	36130885	EP - Meč Matúša Čáka	500,00
Akadémia Jozefa Jankecha, n. o., Dubnica n. V.	37923781	Akadémia J.Jankecha - IV. Q. 09	8 300,00
Poľský klub Stredné Považie Dubnica n. V.	30807620	Dubnické dni priateľstva, spolupr. a folkl.	100,00
Únia nevidiacich a slabozrakých Dubnica n. V.	00683876	Sociálna rehabilitácia-sebaobhajoba	340,00
TJ Nové Považie - Prejta, Dubnica n. V.	14224305	Všeob. prosp. služby - rozvoj teles. kultúry	2 655,00
Raketomodelársky klub, Dubnica n. V.	35664169	XII.ME kozmických modelov v Srbsku	1 000,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 9. splátka	5 643,00
ZO Jednoty dôchodcov na Slovensku, Dubnica n. V.	008970193	Celoslovenská prehliadka v Košiciach	330,00
Kolkársky klub FESA, Dubnica nad Váhom	42144906	Majstrovské zápasy, tréningy	330,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 10. splátka	5 643,00
Záujmové združenie FS Vršatec, Dubnica n.V.	37916858	Úhrada nákladov-II.polrok 2009	11 000,00
Špeciálna základná škola Dubnica n.V.	34058982	Benefičný koncert "Vianočný anjel"	370,00
ZO Jednoty dôchodcov na Slovensku, Dubnica n. V.	008970193	Nákup oblečenia a doplnkov	200,00
Mestská liga malého futbalu, Dubnica n. V.	14223899	Súťažné stretnutie jesennej ligy	200,00
Rodičovská rada, združenie rodičov, ZŠ C-I	36129526	Oslavy 30.výročia vzniku ZŠ a MŠ	500,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 11. splátka	5 643,00
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica n. V.	36305626	úhrada faktúr za energie 12. splátka	5 643,00
Olympic fitness Dubnica n.V.	32284802	veľká cena Dubnice 15. ročník	500,00

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. 2009. Výnimku tvorí MFK Dubnica nad Váhom, ktorý nepredložil relevantné doklady na použitie posledne poskytnutej dotácie v sume 5 643,- €. Doklady neboli predložené na sumu 2 054,- €. Mesto oslovilo dlžníka s požiadavkou zúčtovania, resp. vrátenia finančnej čiastky a v prípade nerealizovania tejto požiadavky bude postupovať vo vymáhaní v súlade s uzavretou zmluvou. Nevyúčtovanie, či nevrátenie prostriedkov je dôvodom na neposkytnutie dotácie v nasledujúcich obdobiach.

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 2009 neuzatvorilo žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

DUMAT, m. p. o., Dubnica nad Váhom

Finančný príspevok pre rok 2009 bol v rozpočte mesta schválený vo výške 648 274 €, ktorý bol určený na krytie bežných výdavkov v sume 628 118 € a krytie kapitálových výdavkov v sume 20 156 €. Prostriedky z príspevku za rok 2008 vo výške 18 421 € zostali organizácii na dokončenie investícií rozpracovaných v danom roku – v podstate krízové centrum.

Organizácia vo svojom rozpočte okrem tohto príspevku v príjmovej časti uvažovala aj s vlastnými príjmami 321 748 €, takže celkové príjmy boli vyčíslené v rozpočte na 970 022 €. Výdavky v rozpočte boli o 18 421 € vyššie, nakoľko k ich úhrade boli určené prostriedky z predchádzajúceho roka pochádzajúce z príspevku mesta na už spomenuté vybudovanie krízového centra.

Plánované bežné príjmy	949 867 €, z toho transfer od mesta 628 118 €.
Skutočné bežné príjmy	950 141 €, z toho transfer od mesta 628 118 €.
Plnenie	100 %

Plánované bežné výdavky	931 445 €
Skutočné bežné výdavky	924 795 €
Plnenie	99 %

Kapitálový príjem – transfer od mesta v rozpočte i v skutočnosti bol vo výške 20 156 € a spolu s prostriedkami z predchádzajúceho roku slúžil na nákup automobilu, rekonštrukciu a modernizáciu a stavebné úpravy majetku zverného organizácii do správy.

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	219 995	211 047
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	083	519	299
65	Zúčtovanie rezerv a oprav.položiek z prev.čin.	090	13 948	7 369
66	Finančné výnosy	100	47	166
69	Výnosy z transferov a rozpočt.príjmov obce	124	895 989	778 994
	Účt.trieda 6 celkom - výnosy		1 130 498	997 875
501	Spotreba materiálu	002	43 051	64 496
502	Spotreba energie	003	359 967	365 763
511	Oprava a udržiavanie	007	77 075	59 318
512	Cestovné	008	12	33
513	Náklady na reprezentáciu	009	235	299

518	Ostatné služby	010	38 050	60 247
521	Mzdové náklady	012	200 929	200 027
524	Zákonné sociálne poistenie	013	68 187	67 583
527	Zákonné sociálne náklady	015	2 036	2 423
528	Ostatné sociálne náklady	016	9 833	9 261
538	Ostatné dane a poplatky	020	2 229	1 062
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	2	66
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	4 687	11 618
55	Odpisy, rezervy a oprav.položky z prev.činn.	029	285 455	212 374
563	Kurzové straty	043	7	0
568	Ostatné finančné náklady	047	7 864	0
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	2 728	0
591	Splatná daň z príjmu	136	72	33
	Účt. trieda 5 – náklady vč. splatnej dane		1 102 419	1 054 603

U príspevkových organizácií sa sledujú aj tržby a výrobné náklady. V prípade DUMATu, m.p.o. sa tržby rovnajú účtu 602 – Tržby z predaja služieb a sú v hodnote 219 995 €. Za výrobné náklady sa považujú náklady z triedy 5 z vyššie uvedenej tabuľky, ale bez účtu 545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania, bez opravných položiek z účtovnej skupiny 55, bez kurzových strát na účte 563, bez mánk a škôd z účtu 569 a samozrejme bez účtu 591 – Splatná daň z príjmu. Takže súčet výrobných nákladov za túto príspevkovú organizáciu je 1 082 046 €. Pri tržbách 219 995 € je výsledkom strata 862 051 €.

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

Mestská poliklinika Dubnica nad Váhom hospodárila v podstate iba s vlastnými príjmami, ktoré postačujú na krytie výdavkov súvisiacich s jej činnosťou. Príspevok na kapitálové výdavky z rozpočtu mesta vo výške 49 791 € bol realizovaný a poslužil na doplnenie zdrojov určených na nákup prevádzkových strojov, konkrétne rentgenu.

Celkové plánované príjmy na rok 2009	876 714 €	
boli naplnené vo výške	866 338 €	t.j. 99 %
Celkové plánované výdavky na rok 2009	866 338 €	
boli naplnené vo výške	866 117 €	t.j. 100 %
Rozdiel medzi príjmami a výdavkami v skutočnosti	221 €	

V celkových plánovaných príjmoch na daný rok bol započítaný jednak príspevok od mesta v sume 49 791 €, ako i použitie zdrojov z predchádzajúcich rokov, a to vo výške 142 752 €. Oba zdroje mali byť a aj boli použité v kapitálových výdavkoch najmä na nákup zariadení slúžiacich k rozšíreniu služieb občanom mesta, resp. pacientom všeobecne.

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	447 304	443 340
642	Tržby z predaja materiálu	085	8 483	9 124
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	218 658	94 560
662	Úroky	102	578	5 629
663	Kurzové zisky	103	18	
692	Výnosy z kapitál.transferov...	126	26 106	26 106
	Účtovná trieda 6 celkom	134	701 147	552 653
501	Spotreba materiálu	002	48 110	50 494
502	Spotreba energie	003	100 417	26 728
511	Oprava a udržiavanie	007	22 769	10 168
512	Cestovné	008	419	479
518	Ostatné služby	010	52 637	42 368
521	Mzdové náklady	012	312 287	300 432
524	Zákonné sociálne poistenie	013	105 450	103 130
527	Zákonné sociálne náklady	015	22 455	21 449
528	Ostatné sociálne náklady	016	3 657	
538	Ostatné dane a poplatky	020	893	213
542	Predaný materiál	023	8 492	9 145
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	4 142	3 090
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	26 106	27 127
563	Kurzové straty	043	14	0
	Náklady celkom		707 848	594 823

Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi, teda medzi triedami 6 a 5 je strata 6 701 €.

Okrem uvedeného údajov príspevková organizácia vykazuje aj údaje o svojich tržbách a výrobných nákladoch. V prípade Mestskej polikliniky Dubnica je v tržbách suma rovnajúca sa riadku 067 pod účtom 602 – Tržby z predaja služieb s hodnotou 447 304 €. Ako výrobné náklady sú uvádzané vyššie uvedené údaje, avšak bez účtu 542 – Predaný materiál s hodnotou 8 492 €, 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť s hodnotou 4 142 € a účet 563 – Kurzové straty s hodnotou 14 €. Takže tržby celkom sú 447 304 €, výrobné náklady 695 200 € a výsledok z toho je strata 247 896 €.

F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2009 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.

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Mesto ako právny subjekt **nevykonáva** podnikateľskú činnosť. Údaje z výkazu ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 v skrátenej podobe sú pre informáciu uvedené nižšie.

Označenie	Náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
501	Spotreba materiálu	2	118 428	158 167
502	Spotreba energie	3	32 070	92 260
511	Opravy a udržiavanie	7	677 502	315 660
512	Cestovné	8	4 872	5 011
513	Náklady na reprezentáciu	9	32 205	23 412
518	Ostatné služby	10	1 539 709	1 327 326
521	Mzdové náklady	12	1 128 369	1 005 928
524	Zákonné sociálne poistenie	13	342 256	327 645
525	Ostatné sociálne poistenie	14	14 235	0
527	Zákonné sociálne náklady	15	69 163	60 153
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 146	742
541	Zostatková cena predaného DHM	22	185 271	801 643
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	25	202	0
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27	66 583	76 240
549	Manká a škody	28	754	0
551	Odpisy DHM a DNM	30	555 296	1 477 921

553	Tvorba ostat.rezerv z prev.činnosti	33	21 823	38 982
558	Tvorba ostatných opr.položiek z prev.činnosti	35	167 173	188 792
559	Tvorba opr.položiek z finanč.činnosti	38	1	0
562	Úroky	42	108 422	112 531
563	Kurzové straty	43	827	252
568	Ostatné finančné náklady	47	5 258	5 472
584	Náklady na transfery obce do RO a PO	58	3 429 385	2 967 486
586	Náklady na transfer obce mimo VS	60	153 664	153 061
587	Náklady na ostatné transfery	61	250	0
591	Daň z príjmov	136	1 787	2 767
	Spolu		8 659 651	9 141 451
	Výnosy			
602	Tržby z predaja služieb	67	78 914	248 394
632	Daňové výnosy samosprávy	81	6 671 175	7 200 563
633	Výnosy z poplatkov	82	1 353 917	985 224
641	Tržby z predaja	84	542 333	927 597
642	Tržby z predaja materiálu	85	0	2 523
645	Pokuty, penále, úroky z omeškania	87	15 871	20 458
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	89	536 662	433 123
653	Zúčtovanie rezerv – vlastná činnosť	93	25 641	28 273
658	Zúčtovanie ostat.oprav.položiek z prev.činn.	95	104 968	0
659	Zúčtovanie oprav.položiek z fin.činnosti	98	332	0
662	Úroky, kurzové zisky	102	11 237	15 161
663	Kurzové zisky	103	559	15
665	Výnosy z dlhodobého fin. majetku	105	41 121	1 303
668	Ostatné finančné výnosy	108	0	657
672	Z náhrad škôd	110	0	254
678	Ostatné mimoriadne výnosy	112	57	1 782
693	Výnosy z transferov zo ŠR a subjektov VS	127	340 415	143 089
694	Kapitálové výnosy zo ŠR a subjektov VS	128	31 301	102 567
696	Výnosy samospr.z kapi.transf.od Europ.spol.	130	4 235	0
697	Výnosy samospr. z bež.transferu mimo VS	131	2 000	166
698	Výnosy samospr.z kapit.transf.mimo VS	132	20 326	0

699	Výnosy samos.z odvodu príjmov	133	566 514	528 248
	Spolu		10 347 578	10 639 397
	Výsledok hospodárenia po zdanení	138	1 687 927	1 497 946

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.

Monitorovacia správa je prílohou k tomuto materiálu a je označená ako príloha č. 3. Obsahuje najmä:

- porovnanie plánovaných a dosiahnutých výstupov a výsledkov, vrátane posúdenia nerovnomerného vecného plnenia vo vzťahu k vynaloženým výdavkom,
- komentár obsahujúci vysvetlenie neplnenia plánovaných výstupov alebo výsledkov;

ZÁVER

Vychádzajúc z uvedených skutočností navrhujeme **celoročné hospodárenie** Mesta Dubnica nad Váhom za rok 2009

schváliť bez výhrad.

V Dubnici nad Váhom 21. 4. 2010

Spracovala : Ing. Mária Barčíková