

Závěrečný účet Mesta Nová Dubnica za rok 2008

Rozpočtový proces, pravidlá rozpočtového hospodárenia, zostavenie a schvaľovanie záverečného účtu obce upravuje zákon č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Obce sú povinné zosúladiť svoje hospodárenie s týmto zákonom a po skončení rozpočtového roka zostaviť a schváliť záverečný účet, ktorého náležitosti sú týmto zákonom vymedzené.

Závěrečný účet je dokument, ktorý prezentuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu za účtovné obdobie.

Návrh záverečného účtu musí byť zostavený v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, to znamená v stanovenej štruktúre a v súlade so všeobecne záväzným predpisom.

Obsah záverečného účtu:

- a) údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie
- b) bilanciu aktív a pasív
- c) prehľad o stave a vývoji dlhu
- d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobení
- e) prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
- f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- g) hodnotenie plnenia programov obce /prvýkrát sa uskutoční na rozpočet obce na roky 2009 až 2011/.

a) Údaje o plnení rozpočtu

Závěrečný účet mesta podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu podľa § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v súlade s rozpočtovou klasifikáciou v členení na :

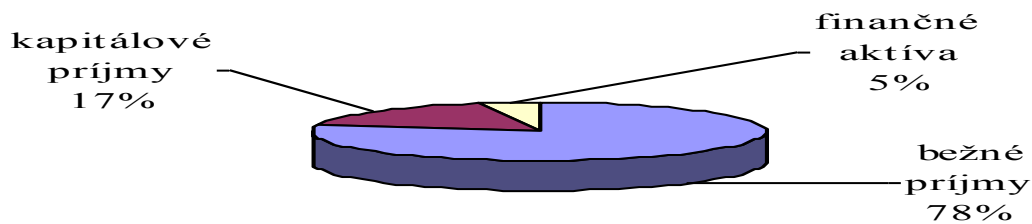
1. bežné **príjmy** a bežné **výdavky** – bežný rozpočet
2. kapitálové **príjmy** a kapitálové **výdavky** – kapitálový rozpočet
3. finančné **aktíva** a finančné **pasíva** – finančné operácie.

Tieto údaje sa preberajú z podkladov finančných výkazov obce a z finančných výkazov zriadených rozpočtových organizácií.

Obec schvaľuje, sleduje a vyhodnocuje rozpočet ako jeden celok vrátane rozpočtov zriadených rozpočtových organizácií.

Rozpočtové príjmy mesta možno rozdeliť na bežné a kapitálové príjmy. Rovnako sa delia aj výdavky mesta, pričom kapitálové príjmy na rozdiel od bežných príjmov, je možné použiť iba na úhradu kapitálových výdavkov. Chýbajúce zdroje na kapitálové výdavky môže mesto vykrývať z bežných príjmov a mimorozpočtových príjmov / z finančných operácií/, čo Mesto Nová Dubnica využilo v takto postavenom rozpočte. Okrem rozpočtových príjmov má mesto aj finančné operácie, ktoré nie sú súčasťou príjmov, ale sú súčasťou rozpočtu.

Príjmy mesta



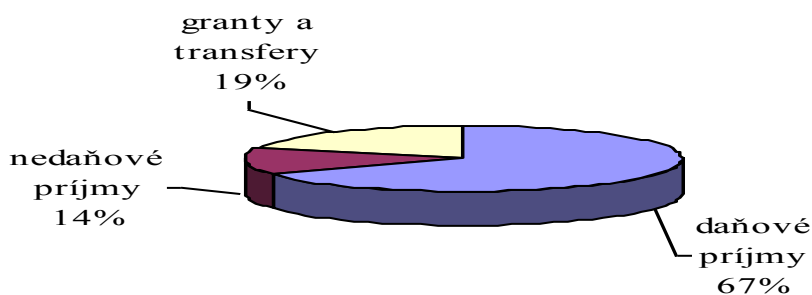
Príjmy mesta za rok 2008 celkom: 197 577 590,99 Sk

Príjmy 188 663 661,58 Sk

*bežné príjmy 155 210 643,58 Sk

- súčasťou sú daňové príjmy, nedaňové príjmy, granty, dotácie a dary

Bežné príjmy mesta



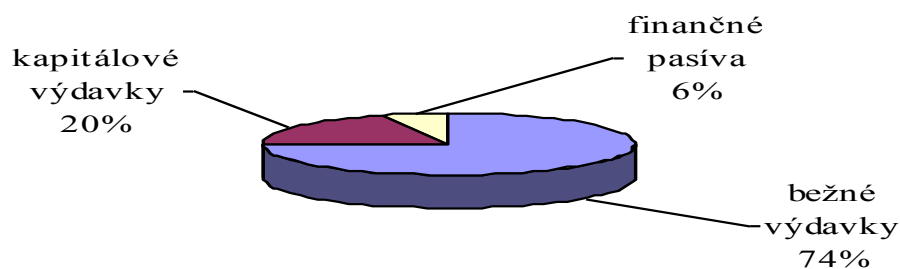
*kapitálové príjmy – 33 453 018,- Sk

- príjmy z predaja budov, bytov, pozemkov, grantov na kap. akcie a príjmy zo ŠR.

Finančné operácie – finančné aktíva 8 913 929,41 Sk

- sú to finančné prostriedky z prijatých úverov, z predaja akcií, prevodov z mimorozpočtových fondov a prevodov nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Výdavky mesta



Výdavky mesta za rok 2008 celkom:

193 732 967,44 Sk

Rozpočtové výdavky

182 291 296,37 Sk

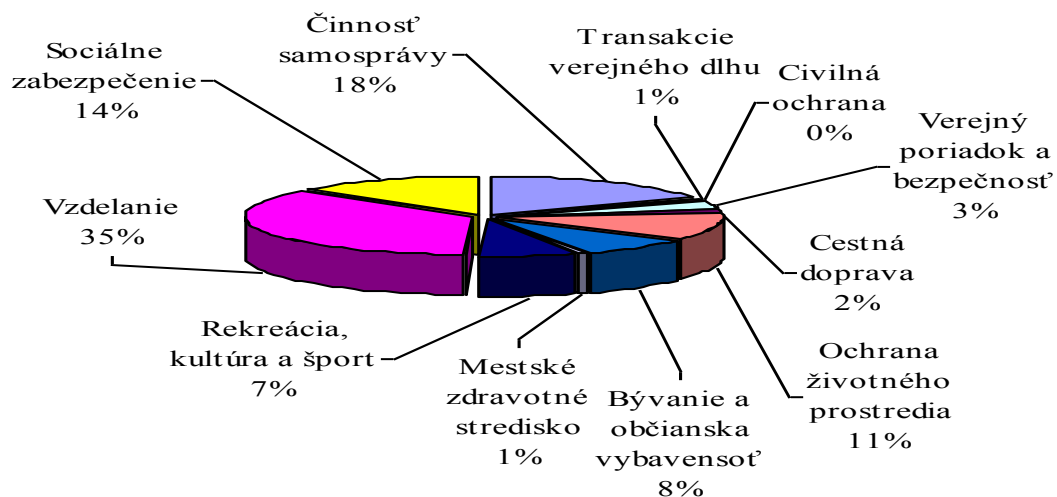
*bežné výdavky

143 685 358,39 Sk

- sú to finančné prostriedky vyčlenené na činnosť jednotlivých oddielov, ich vecné vymedzenie obsahuje rozpočtová klasifikácia

	v Sk	v %
Bežné výdavky mesta za rok 2008 celkom:	143 685 358,39	100,0%
Činnosť samosprávy	25 185 255,14	17,5%
Transakcie verejného dlhu	1 173 938,81	0,8%
Civilná ochrana	197 576,00	0,1%
Verejný poriadok a bezpečnosť	4 807 911,70	3,3%
Cestná doprava	2 703 201,56	1,9%
Ochrana životného prostredia	16 138 560,11	11,2%
Bývanie a občianska vybavenosť	11 833 018,40	8,2%
Mestské zdravotné stredisko	753 641,30	0,5%
Rekreácia, kultúra a šport	10 037 692,01	7,0%
Vzdelanie	51 445 200,61	35,8%
Sociálne zabezpečenie	19 409 362,75	13,5%

Bežné výdavky mesta



*kapitálové výdavky

38 605 937,98 Sk

- výdavky určené na realizáciu investičných zámerov mesta.

Finančné operácie - pasíva

11 441 671,07 Sk

- finančné prostriedky určené na splátku istiny úverov a na obstaranie majetkovej účasti

Pre obce sú platné predpisy , ktorými sa riadi počas roka, a to predovšetkým:

- a) zákon č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
 - kde sa v § 10 ods. 6 hovorí: ...súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie /napr. sa nimi vykonávajú prevody z peňažných fondov, realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie, predaj a obstaranie majetkových účastí/, avšak finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce
 - §10 ods. 7 hovorí: ...obec je povinná zostaviť svoj bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový, kapitálový rozpočet sa môže postaviť ako vyrovnaný alebo prebytkový. Môže byť schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov /finančné operácie/, návratnými zdrojmi financovania , alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.
 - z týchto definícií vyplýva, že prebytok a schodok rozpočtu sa vypočíta:
(príjmy bežného rozpočtu + príjmy kapitálového rozpočtu) mínus (výdavky bežného rozpočtu + výdavky kapitálového rozpočtu)

Prebytok a schodok rozpočtu obce ovplyvňujú len rozpočtové príjmy a rozpočtové výdavky za rozpočtový rok, t.j. len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu.

Výsledkom hospodárenia mesta za rok 2008 je prebytok **vo výške 6 372 365,21 Sk** , pri plnení príjmov 188 663 661,58 Sk, čo je 98,75 %-né plnenie a pri čerpaní výdavkov vo výške 182 291 296,37 Sk, čo je 92,23 %-né plnenie.

Zistený prebytok alebo schodok rozpočtu pred usporiadaním s peňažnými fondami, návratnými zdrojmi financovania sa upraví podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Ak obec nevyčerpala účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu , z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu a možno ich použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku , **nevyčerpané prostriedky** na účel tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) cit. zákona **z toho prebytku sa vylučujú.**

V roku 2008, suma nevyčerpaných prostriedkov účelovo určených na bežné výdavky bola vo výške 674 154,76 Sk.

435 994,18 Sk bola poskytnutá dotácia na prevádzkové náklady na prenesené kompetencie z KŠÚ a 238 160,58 Sk od mesta ako spoluúčasť na projekte z ESF pre ZŠ J. Kráľa .

Výsledkom hospodárenia je prebytok 6 372 365,21 Sk, je nutné od neho odpočítať výšku nevyčerpaných, účelovo určených prostriedkov, ktoré sú vo výške 674 154,76 Sk.

Potom je výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2008 prebytok vo výške 5 698 210,45 Sk.

Takto upravený prebytok rozpočtu obce je zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov obce. Mesto Nová Dubnica vytvára rezervný fond na základe VZN č. 18/2004 „Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Nová Dubnica“ vo výške 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods. 6 cit. zákona.

Mesto v roku 2008 skončilo vo finančných operáciách so schodkom vo výške – 2 527 741,66 Sk. Tento schodok je vykrývaný z prebytku rozpočtového hospodárenia .

Neprerozdelené finančné prostriedky, ktoré sú prebytkom rozpočtového hospodárenia po vysporiadaní schodku vo finančných operáciách, **sú vo výške 3 170 468,79 Sk. Tieto finančné prostriedky budú prevedené pri usporiadaní výsledku hospodárenia do fondov a v prípade potreby finančnými operáciami do príjmov rozpočtu.**

Plnenie rozpočtu podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa jeho vnútorného členenia:

- ❖ **bežný rozpočet** – výsledkom hospodárenia je **prebytok vo výške 11 525 285,19 Sk** /rozpočet bol postavený prebytkový vo výške 7 386 tis. Sk – skutočnosť bola vyššia o 4 141,- Sk/, na tomto prebytku sa podieľali:
 - ✓ mesto sumou 10 633 164,73 Sk /3 694 tis. Sk sú na kapitálové výdavky na školstvo, vo výške 3 692 tis. Sk sa vykrýval kapitálový rozpočet/
 - ✓ obecné školské zariadenia /ZUŠ, ZŠ, MŠ, CVČ/ sumou 892 120,46 Sk
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu vyššie o 3 155 tis. Sk
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 986 tis. Sk

- ❖ **kapitálový rozpočet** – výsledkom hospodárenia je **schodok vo výške -5 152 919,98 Sk** /rozpočet bol postavený schodkový vo výške 13 982,10 Sk – skutočnosť bola nižšia o 8 829,1 Sk/ schodok bol vykrytý prebytkom bežného rozpočtu /, na schodku sa podieľali:
 - ✓ mesto sumou 4 485 849,98 Sk
 - ✓ obecné školské zariadenia / ZUŠ, ZŠ, MŠ, CVČ / sumou 667 070,- Sk
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu nižšie o 5 549 tis. Sk
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 14 378,10 tis. Sk

- ❖ **finančné operácie** - výsledkom hospodárenia je **pasívny zostatok vo výške -2 527 741,66 Sk** /rozpočet bol postavený prebytkový vo výške 6 596,1 Sk, prebytkom finančných operácií mal byť vykrývaný schodok kapitálového rozpočtu / na schodku sa podieľali:
 - ✓ mesto sumou 2 991 216,99 Sk
 - ✓ obecné školské zariadenia / ZUŠ, ZŠ, MŠ, CVČ / prebytkom, sumou 463 475,33 Sk
 - ✓ Domov dôchodcov mesto sumou 0,- Sk
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu nižšie o 9 134 tis. Sk
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 10 tis. Sk.

b) Bilancia aktív a pasív

Obsahuje údaje o stave majetku a záväzkov, nezinkasovaných pohľadávkach a neuhradených záväzkoch a celkovej ekonomickej situácii.

	STRANA PASÍV / v tis. Sk /	účet. obdobie 2008	bezprostredne predch. obdobie
A. Vlastné imanie		349 849	0
I. Oceňovacie rozdiely			0
II. Fondy			0
III. Výsledok hospodárenia		349 849	0

Závěrečný účet
Mesta Nová Dubnica za rok 2008

B.	Závazky	26 819	0
I.	Rezervy	1 271	0
II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	436	0
III.	Dlhodobé záväzky	655	0
IV.	Krátkodobé záväzky	3 163	0
V.	Bankové úvery a výpomoci	21 294	0
C.	Časové rozlíšenie	9 163	0
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0	0
	Vlastné imanie a záväzky	385 831	0

	STRANA AKTÍV / v tis. Sk /	úct. obdobie 2008	bezprostredne predch. obdobie
A.	Neobežný majetok	355 571	0
1	Dlhodobý nehmotný majetok	1 666	0
2	Dlhodobý hmotný majetok	295 945	0
3	Dlhodobý finančný majetok	57 960	0
B.	Obežný majetok	30 122	0
I.	Zásoby	6	0
II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	23 502	0
III.	Dlhodobé pohľadávky	0	0
IV.	Krátkodobé pohľadávky	1 441	0
V.	Finančné účty	5 173	0
VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0	0
VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0	0
C.	Časové rozlíšenie	138	0
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0	0
	Spolu majetku	385 831	0

- k nahliadnutie je priložená súvaha Mesta Nová Dubnica k 31.12.2008

c) Prehľad o stave a vývoji dlhu

obsahuje jednotlivé údaje o prijatých návratných zdrojoch financovania a ich splácaní.

Mesto Nová Dubnica malo v roku 2008 povinnosť splácať dva úvery, a to

I. Zmluva o úvere č. 27/012/2004, dodatok č.1, dodatok č.2

Zmluvné strany: Dexia banka Slovensko, a.s.

Amortizácia úveru: 2.5.2014

Výška úveru: 27.631.350,- Sk

Výška nesplateného dlhu k 31.12.2008: **16 363 558,17 Sk**

II.Prvý municipálny úver – Zmluva o úvere 27/038/2005

Zmluvné strany: Dexia banka Slovensko, a.s.

Amortizácia úveru: 8.7.2009

Výška možného čerpania úveru: 14 000 000,-

Výška nesplateného dlhu: **4 930 112,50 Sk**

d) Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobení

- výsledok hospodárenia BP m.p.o. Nová Dubnica za rok 2008 po zdanení je prebytkový vo výške 30 130,14 Sk
- z toho hlavná činnosť je 8 471,11 Sk a podnikateľská činnosť 21 659,03 Sk
- BP m.p.o. Nová Dubnica predkladá výsledky hospodárenia samostatne

e)Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

- mesto neposkytovalo žiadne záruky

f) Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

- mesto Nová Dubnica nevykazuje podnikateľskú činnosť

g) Hodnotenie plnenia programov obce

- v nadväznosti na prechodné ustanovenia k úpravám účinným od 1.9.2007 sa hodnotenie plnenia programov obce prvýkrát uskutoční na rozpočet obce na roky 2009 až 2011.

Rekapitulácia - rozpočet a plnenie rozpočtu za rok 2008

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce, vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce. Rozpočet mesta na rok 2008 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový ako schodkový. Schodok bol vykrývaný prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2008. Rozpočet obce bol schválený Uznesením MsZ č. 9/2007, zo dňa 17.12.2007.

MsZ bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa. 28.4.2008 uznesením MsZ č.15
- druhá zmena schválená dňa. 13.10.2008 uznesením MsZ č.61
- tretia zmena schválená dňa. 15.12.2008 uznesením MsZ č.96

Po poslednej zmene bol rozpočet a plnenie nasledovné:

REKAPITULÁCIA – mesto	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	124 861,60	121 903 741,49	121 904,00	97,63%
Výdavky:	130 993,70	115 756 426,74	115 756,00	88,37%
Rozpočet	-6 132,10	6 147 314,75	6 148,00	

Bežný rozpočet – mesto	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	86 509,60	89 100 723,49	89 101,00	103,00%
Bežné výdavky:	79 326,60	78 467 558,76	78 467,00	98,92%
Rozpočet	7 183,00	10 633 164,73	10 634,00	

Kapitálový rozpočet – mesto	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	38 352,00	32 803 018,00	32 803,00	85,53%
Kapitálové výdavky:	51 667,10	37 288 867,98	37 289,00	72,17%
Rozpočet	-13 315,10	-4 485 849,98	-4 486,00	

REKAPITULÁCIA – obecné školské zariadenia	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	48 244,80	48 157 321,07	48 158,00	99,82%
Výdavky:	48 708,80	47 932 270,61	47 932,00	98,41%
Rozpočet	-464,00	225 050,46	226,00	

Bežný rozpočet – obecné školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	48 244,80	48 157 321,07	48 158,00	99,82%
Bežné výdavky:	48 041,80	47 265 200,61	47 265,00	98,38%
Rozpočet	203,00	892 120,46	893,00	

Kapitálový rozpočet – obecné školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kapitálové výdavky:	667,00	667 070,00	667,00	100,00%
Rozpočet	-667,00	-667 070,00	-667,00	

REKAPITULÁCIA – neštátne ZUŠ a školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	4 180,00	4 180 000,00	4 180,00	100,00%
Výdavky:	4 180,00	4 180 000,00	4 180,00	100,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

Závěrečný účet
Mesta Nová Dubnica za rok 2008

Bežný rozpočet – neštátne ZUŠ a školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	4 180,00	4 180 000,00	4 180,00	100,00%
Bežné výdavky:	4 180,00	4 180 000,00	4 180,00	100,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

Kapitálový rozpočet – neštátne ZUŠ a školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kapitálové výdavky:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

REKAPITULÁCIA – Domov dôchodcov	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	13 772,60	14 422 599,02	14 423,00	104,72%
Výdavky:	13 772,60	14 422 599,02	14 423,00	104,72%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

Bežný rozpočet – Domov dôchodcov	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	13 122,60	13 772 599,02	13 773,00	104,96%
Bežné výdavky:	13 122,60	13 772 599,02	13 773,00	104,96%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

Kapitálový rozpočet - Domov dôchodcov	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	650,00	650 000,00	650,00	100,00%
Kapitálové výdavky:	650,00	650 000,00	650,00	100,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	152 057,00	155 210 643,58	155 212,00	102,07%
Bežné výdavky:	144 671,00	143 685 358,39	143 685,00	99,32%
Rozpočet	7 386,00	11 525 285,19	11 527,00	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	39 002,00	33 453 018,00	33 453,00	85,77%
Kapitálové výdavky:	52 984,10	38 605 937,98	38 606,00	72,86%
Rozpočet	-13 982,10	-5 152 919,98	-5 153,00	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	191 059,00	188 663 661,58	188 665,00	98,75%
Výdavky:	197 655,10	182 291 296,37	182 291,00	92,23%
Rozpočet	-6 596,10	6 372 365,21	6 374,00	

Závěrečný účet
Mesta Nová Dubnica za rok 2008

Finančné operácie – mesto	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Finančné aktíva:	17 584,10	8 450 454,08	8 450,00	48,05%
Finančné pasíva:	11 452,00	11 441 671,07	11 442,00	99,91%
Rozpočet	6 132,10	-2 991 216,99	-2 992,00	

Finančné operácie – obecné školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Finančné aktíva:	464,00	463 475,33	463,00	99,78%
Finančné pasíva:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rozpočet	464,00	463 475,33	463,00	

Finančné operácie – neštátne ZUŠ a školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Finančné aktíva:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Finančné pasíva:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

Finančné operácie - Domov dôchodcov	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Finančné aktíva:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Finančné pasíva:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

REKAPITULÁCIA - spolu	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Finančné aktíva:	18 048,10	8 913 929,41	8 914,00	49,39%
Finančné pasíva:	11 452,00	11 441 671,07	11 442,00	99,91%
Rozpočet	6 596,10	-2 527 741,66	-2 528,00	

REKAPITULÁCIA - spolu mesto	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	142 445,70	130 354 195,57	130 354,00	91,51%
Výdavky:	142 445,70	127 198 097,81	127 198,00	89,30%
Rozpočet	0,00	3 156 097,76	3 156,00	

REKAPITULÁCIA - spolu obecné školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu
Príjmy:	48 708,80	48 620 796,40	48 621,00	99,82%
Výdavky:	48 708,80	47 932 270,61	47 932,00	98,41%
Rozpočet	0,00	688 525,79	689,00	

REKAPITULÁCIA - spolu neštátne ZUŠ a školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu
Príjmy:	4 180,00	4 180 000,00	4 180,00	100,00%
Výdavky:	4 180,00	4 180 000,00	4 180,00	100,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

Záverečný účet
Mesta Nová Dubnica za rok 2008

REKAPITULÁCIA - spolu <i>Domov dôchodcov</i>	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu
Príjmy:	13 772,60	14 422 599,02	14 423,00	104,72%
Výdavky:	13 772,60	14 422 599,02	14 423,00	104,72%
Rozpočet	0,00	0,00	0,00	

REKAPITULÁCIA - spolu	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	plnenie rozpočtu v tis. Sk	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	209 107,10	197 577 590,99	197 578,00	94,49%
Výdavky:	209 107,10	193 732 967,44	193 733,00	92,65%
Vyrovnaný rozpočet	0,00	3 844 623,55	3 845,00	

Návrh na finančné usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2008

MESTO

Príjmy:	121 903 741,49
Výdavky:	115 756 426,74
Výsledok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2008 - prebytok:	6 147 314,75

ZUŠ, CVČ, MŠ, ZŠ

Príjmy:	48 157 321,07
Výdavky:	47 932 270,61
Výsledok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2008	225 050,46
Nevyčerpané účelovo určené prostriedky:	674 154,76
Výsledok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2008 - schodok:	-449 104,30

Občianske združenie EDEN, Spojená škola sv. J. Bosca, Súkromná ŠPP

Príjmy:	4 180 000,00
Výdavky:	4 180 000,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2008:	0,00

Domov dôchodcov

Príjmy:	14 422 599,02
Výdavky:	14 422 599,02
Výsledok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2008:	0,00

Príjmy celkom:	188 663 661,58
Výdavky celkom:	182 291 296,37
Výsledok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2008 - prebytok:	6 372 365,21
Nevyčerpané účelovo určené prostriedky:	674 154,76
Výsledok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2008 - prebytok:	5 698 210,45

Hospodárenie z finančných operácií	-2 527 741,66
*mesto	-2 991 216,99
*ŠŠZ	463 475,33

Neprerozdelené finančné prostriedky po vysporiadaní prebytku v bežnom rozpočte so schodkom vo finančných operáciách: **3 170 468,79**

Z hľadiska účtovania príjem dotácie zo ŠR je rozpočtovým príjmom obce, ktoré ovplyvňuje prebytok rozpočtu.

Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa par. 10 ods. 3 písm. a) a b) z prebytku vylučujú. Tieto prostriedky v nasledujúcom roku zaradí do rozpočtu obce ako príjmovú finančnú operáciu. Prebytok rozpočtu obce zistený podľa prvej vety je zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších finančných fondov - podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Návrh na rozdelenie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2008:	3 170 468,79
– prevod do Fondu obnovy a rozvoja mesta	0,00
– prevod do * Rezervného fondu	569 821,05
– prevod do Fondu rozvoja školstva	2 586 288,73
– prevod do sociálneho fondu	0,00
– finančné prostriedky PS, ktoré sú ich vlastnými príjmami a nie sú predmetom prerozdelenia do fondov mesta	14 359,02

*V zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách je prebytok rozpočtu obce zdrojom rezervného fondu /najmenej 10 % z prebytku rozpočtu/, prípadne ďalších peňažných fondov obce. Nakoľko výsledkom hospodárenia Mesta Nová Dubnica za rok 2008 bol prebytok rozpočtu vo výške 5 698 210,45 Sk mesto v tomto roku prevedie do rezervného fondu sumu 569 821,05 Sk.

Analýza finančných prostriedkov, ktoré tvorili prebytok hospodárenia na právnych subjektoch:	
*výsledok hospodárenia CVČ - prebytok	12,01
*vlastné príjmy - MŠ	233,00
*vlastné príjmy - ZUŠ	14 126,02
Spolu	14 371,03

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky, ktoré budú použité v roku 2008:	674 154,76
ZŠ J. Kráľa - prevádzkové náklady	435 994,18
ZŠ J. Kráľa - finančné prostriedky od mesta ako spoluúčasť na projekte z ESF	238 160,58

Tvorba a čerpanie fondov

V zmysle VZN č. 18/2004 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Nová Dubnica, **prebytok hospodárenia rozpočtu mesta koncom roka neprepadáva**, ale je **zdrojom tvorby peňažných fondov** mesta. O použití peňažných fondov rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Mesto Nová Dubnica má vytvorené fondy / VZN o doplnení a zmene VZN č.18/2004 – Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Nová Dubnica/:

- a) rezervný fond
- b) fond obnovy a rozvoja mesta
- c) fond rozvoja školstva
- d) sociálny fond

a) RF - tvorba a čerpanie v roku 2008 / v Sk/	
- počiatočný stav k 1.1.2008	896 330,74
- tvorba	
- čerpanie	
- zostatok k 31.12.2008	896 330,74
- prevod zostatku fin. prostriedkov podľa návrhu na finančné usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2008 /10 %/	569 821,05

Stav RF po schválení finančního usporiadania 1 466 151,79 Sk.

RF sa tvorí z prebytku hospodárenia vo výške určenej MsZ t.j. minimálny ročný prídel do fondu je 10 %.

b)FO a RM – tvorba a čerpanie v roku 2008 /v sk/	
- počiatkový stav k 1.1.2008	2 835 341,58
- tvorba	
- čerpanie	2 835 341,58
- zostatok k 31.12.2008	0,-
- prevod zostatku fin. prostriedkov podľa návrhu na finančné usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2008	0,-

Stav FO a RM po schválení finančního usporiadania 0,-Sk.

FO a RM tvorí sa z výnosov z predaja mestských bytov, pozemkov vo vlastníctve mesta, z predaja nebytových priestorov v bytových domoch vo vlastníctve mesta (okrem školských budov), z príspevkov a darov právnických a fyzických osôb tuzemských a zahraničných, z bežného rozpočtu mesta prostredníctvom rozdelenia hospodárskeho výsledku mesta. Používa sa na výstavbu mestu, obnovu a opravu budov, ktorých vlastníkom je mesto, obnovu bytov a nebytových priestorov, ktorých vlastníkom je mesto.

c)FRŠ – tvorba a čerpanie v roku 2008 /v sk/	
- počiatkový stav k 1.1.2008	187 329,-
- tvorba	540 642,65
- čerpanie	685 000,-
- zostatok k 31.12.2008	42 971,65
- prevod zostatku fin. prostriedkov podľa návrhu na finančné usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2008	2 586 288,73

Stav FRŠ po schválení finančního usporiadania 2 629 260,38 Sk.

FRŠ, tvorí sa najmä z výnosov predaja a prenájmu budov a zariadení, alebo ich častí, ktoré slúžili školstvu a aktivitám detí a mládeže vo voľnom čase, prípadne zastavaných a prislúchajúcich pozemkov vo vlastníctve mesta, príspevkov a darov právnických a fyzických osôb tuzemských a zahraničných, z prebytku rozpočtu mesta v časti originálne kompetencie v školstve prostredníctvom rozdelenia hospodárskeho výsledku mesta používa sa na výstavbu, obnovu a opravu budov a zariadení, ktoré sú určené pre školstvo a aktivity detí a mládeže vo voľnom čase a ktorých vlastníkom je mesto, osobitné programy v oblasti rozvoja školstva a činnosti detí a mládeže vo voľnom čase na realizácii, ktorých má mesto záujem .

d) Sociálny fond – tvorba a čerpanie v roku 2008 /v sk/	
- počiatkový stav k 1.1.2008	104 622,96
- tvorba	265 952,-
- čerpanie	306 751,50
- zostatok k 31.12.2008	63 823,46

- prevod po finančnom usporiadaní
výsledku hospodárenia za rok 2008

Stav SF po schválení finančného usporiadania 63 823,46 Sk

SF podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o soc. fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov sa tvorí z dohodnutého prídeltu vo výške 1,5 % z celkového objemu skutočne vyplatených miezd zamestnancom v bežnom roku .
Použitie fondu je dohodnuté s odborovým orgánom v kolektívnej zmluve.

Stav pohľadávok k 31.12.2008 v členení podľa obdobia a predmetu

Por. číslo	Predmet pohľadávky	obdobie						Spolu v Sk
		do roku 2004	rok 2004	rok 2005	rok 2006	rok 2007	rok 2008	
1	Daň z nehnuteľnosti		11 306,00	2 439,00	19 824,00	30 148,00	228 945,00	292 662,00
2	Daň za predajné automaty							0,00
3	Daň za nevýherné hracie automaty							0,00
4	Poplatok za odpad	14 439,28	15 300,00	30 649,00	66 001,00	146 162,00	877 702,00	1 150 253,28
5	Daň za psa				800,00		800,00	1 600,00
6	Daň za verejné priestranstvo						23 240,00	23 240,00
7	Prenájom pozemkov			120,00	120,00	120,00		360,00
8a	Prenájom bytov			610 403,00	371 700,00	345 940,00	381 903,00	1 709 946,00
8b	Prenájom 42 b.j.			149 292,00	160 922,00	93 750,00	358 511,00	762 475,00
8c	Prenájom nebyt. priestorov	1 516,10		12 270,00	81 991,00	22 040,00	95 898,60	213 715,70
8d	Prenájom MsZS			2 062,00		1 907,30		3 969,30
9	Pokuty a penále			122,00	172,00	670,00	14 099,00	15 063,00
10	Prenájom mestskej tržnice					9 250,00	16 560,00	25 810,00
11	Z faktúr v evidencii mesta			384 081,00			38 356,20	422 437,20
12	Pohľadávky z predaja						524 560,00	524 560,00
13	Z poplatku za ubytovanie						2 730,00	2 730,00
	Spolu v Sk	15 955,38	26 606,00	1 191 438,00	701 530,00	649 987,30	2 563 304,80	5 148 821,48

*Podrobné členenie pohľadávok je prílohou záverečného účtu za rok 2008.

Na podsúvahovom účte sú k 31.12.2008 evidované pohľadávky vo výške 2 498 225,70 Sk.

Poskytnuté dotácie z rozpočtu mesta v roku 2008

Z rozpočtu mesta sa môžu poskytovať dotácie právnickým osobám, ktorých zakladateľom je obec, a to na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce. Tiež je možné poskytnúť dotáciu právnickej osobe alebo fyzickej osobe podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce alebo, ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území obce alebo poskytujú služby obyvateľom obce len na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti. V rozpočte obce na príslušný rozpočtový rok sa prostriedky rozpočtujú na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia prostriedkov. **Podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom obce a ich poskytnutím nemožno zvýšiť celkový dlh obce.**

*Podrobné členenie dotácií je prílohou záverečného účtu za rok 2008.

Mesto Nová Dubnica poskytlo v roku 2008 dotácie v celkovej výške **1 602 438,- Sk** v členení:

I.	Telovýchova a šport	1 018 700,00
II.	Občianske a záujmové združenia	204 738,00
III.	Náboženské a iné spoločenské služby	85 000,00
IV.	Vzdelávanie	0,00
V.	Zariadenie sociálnych služieb	30 000,00
VI.	Sociálne zabezpečenie	64 000,00
VII.	Príspevky nešťátnym subjektom - staroba	0,00
I.	Kapitálové dotácie	200 000,00
	SPOLU / v Sk/	1 602 438,00

Prijaté prostriedky štátneho rozpočtu obcou na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a účelové dotácie zo štátneho rozpočtu na projekty a akcie, finančné dary v roku 2008.

Zdroj	Účel	Výška v Sk
MV SR	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku vedenia matriky	273 750,00
MV SR	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu a registra obyvateľov SR	119 580,00
MVRR SR	Finančné prostriedky na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti stavebného poriadku a územného plánovania, vrátane vyvlastňovania	303 733,00
MŽP SR	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie	47 832,00
MK SR	Finančné prostriedky na realizáciu projektu s názvom "On line katalóg a internet pre čitateľov knižnice - zakúpenie výpočtovej techniky.	40 000,00
MF SR	Účelovo určená dotácia na financie kapitálových výdavkov na úseku sociálnej pomoci pre zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta - Domov dôchodcov	650 000,00

Konto Orange	Finančný príspevok - dar na realizáciu projektu " Nahradíme sliepky ľudmi - obnova ihriska v IBV Miklovky ".	70 000,00
Recyklačný fond	Finančné prostriedky na projekt: " Zdokonalenie systému separovania v meste Nová Dubnica ".	3 811 820,00
ESF - MŠ SR	Nenávratný finančný príspevok z ESF na projekt: " Systém poradenstva o povolaniach a zamestnaniach pre žiakov základných škôl ." - viacročný projekt v sume 3.263.767,75	1 321 708,00
	Spolu	6 638 423,00

Zmeny rozpočtu schválené primátorom mesta po MsZ konanom 15.12.2008.

Zmeny rozpočtu schvaľuje MsZ s výnimkou účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu a dotácií zo štátnych fondov, ktoré schvaľuje primátor mesta.

Počas roka sa uskutočnili rozpočtové opatrenia so súhlasom primátora mesta do výšky 300 tis. Sk, s ktorými boli členovia MsZ oboznámení počas roka v štvrtročných správach o hospodárení mesta s rozpočtom mesta.

Z dôvodu vykrytia položiek, v ktorých došlo k prekročeniu, boli vykonané rozpočtové opatrenia so súhlasom primátora aj po 15.12.2008, kedy sa uskutočnilo posledné MsZ.

Okrem rozpočtových opatrení – presun finančných prostriedkov, pri ktorom nedošlo k zmene záväzných ukazovateľov rozpočtu, boli vykonané aj zmeny rozpočtu t.j.

navýšenie alebo zníženie príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu:

- preklasifikovanie bežných výdavkov na obecné školské zariadenia /MŠ/ do kapitálových zo dňa 16.12.2008 vo výške 286 tis. Sk
- preklasifikovanie bežných výdavkov na obecné školské zariadenia /MŠ/ do kapitálových zo dňa 17.12.2008 vo výške 290 tis. Sk
- navýšenie rozpočtu Domova dôchodcov zo dňa 18.12.2008 v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu o vyššie vlastné príjmy vo výške 61,5 tis. Sk
- zmena rozpočtu v súvislosti s vyššími príjmami na obecné školské zariadenia zo dňa 18.12.2008 v príjmovej aj výdavkovej časti o 256,8 tis. Sk /hmotná núdza, vlastné príjmy, vzdelávacie poukazy/
- preklasifikovanie bežných výdavkov na meste do kapitálových zo dňa 28.12.2008 vo výške 76 tis. Sk a navýšenie bežných príjmov a bežných výdavkov na obecné školské zariadenia /CVČ/ vo výške 43 tis. Sk.

Závěrečný účet obce je určený pre širokú verejnosť.

Pred schválením sa návrh závěrečného účtu obce predkladá na verejnú diskusiu podľa osobitného predpisu /Zákon SNR č.369/1990Zb. v znení neskorších predpisov./

Podľa § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení je povinnosťou obce zverejniť závěrečný účet na 15 dní spôsobom v obci obvyklým – vystavením vo výveske, aby sa obyvatelia mohli k nemu vyjadriť.

Podrobne spracovaná verzia závěrečného účtu Mesta Nová Dubnica za rok 2008 je k nahliadnutiu na MsÚ.

Vypracoval: Ing. Ježíková

Ing. Zoltán Stopiak
vedúci ekonomického oddelenia