

Dôvodová správa

K bodu: Záverečný účet Mesta Nová Dubnica za rok 2007

Dňa 23.septembra 2004 nadobudol účinnosť zákon č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení účinkov k 1.1.2006. Tento zákon upravuje rozpočtový proces, pravidlá rozpočtového hospodárenia, funkciu a zostavenie záverečného účtu.

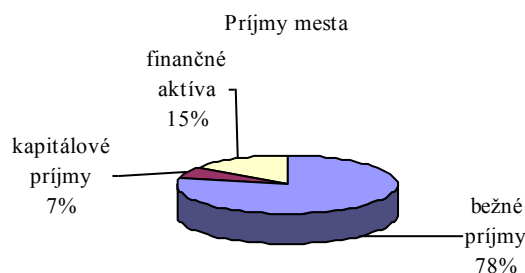
Obce sú povinné zosúladiť svoje hospodárenie s týmto zákonom a po skončení rozpočtového roka zostaviť a schváliť záverečný účet, ktorého náležitosti sú týmto zákonom vymedzené.

Obsah záverečného účtu:

- údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie
- bilanciu aktív a pasív
- prehľad o stave a vývoji dlhu
- údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobení
- prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
- údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

a) Údaje o plnení rozpočtu

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, čo Mesto Nová Dubnica využilo v takto postavenom rozpočte. Okrem rozpočtových príjmov má mesto aj tzv. mimorozpočtové príjmy, ktoré sú však mestá povinné rozpočtovať osobitne.



Príjmy mesta za rok 2007 celkom:

171.129.854,61 Sk

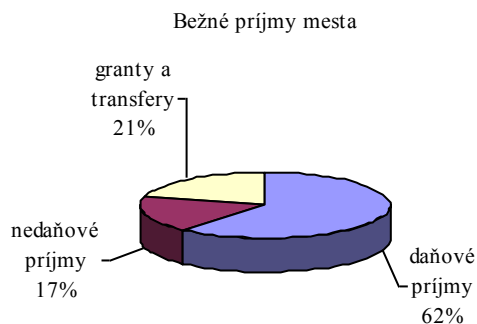
Rozpočtové príjmy

146.010.447,02 Sk

*bežné príjmy

134.593.746,52 Sk

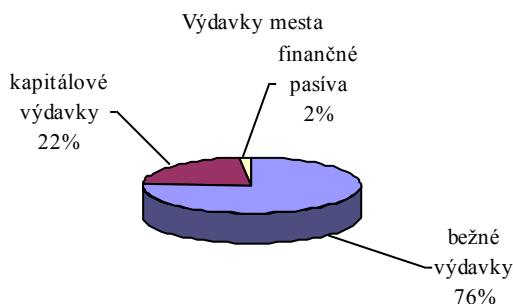
- súčasťou sú daňové príjmy, nedaňové príjmy, granty, dotácie a dary



*kapitálové príjmy – 11.416.700,50 Sk
- príjmy z predaja budov, bytov, pozemkov, grantov na kap. akcie a príjmy zo ŠR.

Mimorozpočtové príjmy – finančné aktíva **25.119.407,59 Sk**

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



Výdavky mesta za rok 2007 celkom: 167.126.835,89 Sk

Rozpočtové výdavky 164.076.841,18 Sk

*bežné výdavky 126.658.660,88 Sk

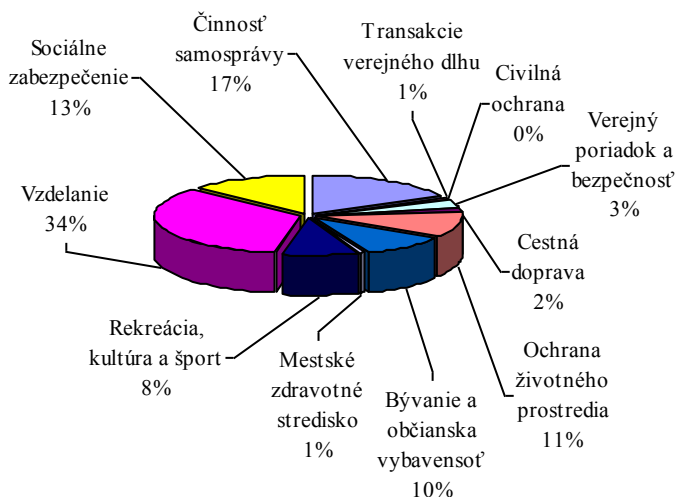
- sú to finančné prostriedky vyčlenené na činnosť jednotlivých oddielov, ich vecné vymedzenie obsahuje rozpočtová klasifikácia

Výdavky mesta celkom:	v Sk	v %
	126,658,660.88	100.0%
Činnosť samosprávy	21,713,108.64	17.1%
Transakcie verejného dlhu	1,161,183.38	0.9%
Civilná ochrana	132,811.00	0.1%
Verejný poriadok a bezpečnosť	4,354,102.30	3.4%
Cestná doprava	2,800,547.56	2.2%
Ochrana životného prostredia	13,323,077.99	10.5%
Bývanie a občianska vybavenosť	12,106,227.39	9.6%
Mestské zdravotné stredisko	768,040.40	0.6%

Dôvodová správa k záverečnému účtu
Mesta Nová Dubnica za rok 2007

Rekreácia, kultúra a šport	10,570,431.50	8.3%
Vzdelanie	43,663,367.75	34.5%
Sociálne zabezpečenie	16,065,762.97	12.7%

Bežné výdavky mesta



*kapitálové výdavky

37.418.180,30 Sk

- výdavky určené na realizáciu investičných zámerov mesta.

Mimorozpočtové výdavky

3.049.994,71 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 BR - + príjmy KR) mínus (výdavky BR + výdavky KR)

Výsledkom hospodárenia mesta za rok 2007 je schodok vo výške **18.066.394,16 Sk**, pri plnení príjmov 146.010.447,02 Sk, čo je 95,9 %-né plnenie a pri čerpaní výdavkov vo výške 164.076.841,18 Sk, čo je 97,4 %-né plnenie. Schodkom sa rozumie záporný rozdiel medzi príjmami rozpočtu a výdavkami rozpočtu obce.

Schodok je vykrytý finančnými operáciami, ktoré sú aktívne vo výške 22.069.412,88 Sk.

Zo zisteného prebytku rozpočtu sa musia vylúčiť v zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **nevyčerpané účelovo určené prostriedky**. V roku 2007, suma nevyčerpaných prostriedkov účelovo určených na bežné výdavky bola vo výške 463.475,33 Sk a bola poskytnutá na prevádzkové náklady na II. ZŠ na prenesené kompetencie z KŠÚ.

V prípade , že výsledkom hospodárenia je schodok 18.066.394,16 Sk, je nutné pripočítať celkovú výšku týchto nevyčerpaných, účelovo určených prostriedkov k tomuto schodku.

Potom je výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2007 schodok vo výške 18.529.869,49 Sk.

Tento schodok je vykrývaný z finančných operácií , ktorých aktívny zostatok je vo výške 22.069.412,88 Sk. Neprerozdelené finančné prostriedky, ktoré sú aktívnym zostatkom finančných operácií po vysporiadaní schodku, sú vo výške 3.539.543,39 Sk. Tieto finančné prostriedky budú prevedené pri usporiadaní výsledku hospodárenia do fondov a následne finančnými operáciami do príjmov rozpočtu na vykrytie kapitálových výdavkov v roku 2008.

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 7.935.085,64 Sk** /rozpočet bol postavený ako prebytkový vo výške 5.226,7 Sk/, na tomto prebytku sa podieľali:

- ✓ mesto sumou 6.993.998,68 Sk /vo výške 4.022 tis. Sk sa vykrýval kapitálový rozpočet/
- ✓ školské zariadenia /PS/ sumou 848.391,28
- ✓ Domov dôchodcov sumou 92.695,68
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu nižšie o 198 tis. Sk
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 2.708 tis. Sk

❖ **kapitálový rozpočet** – výsledkom hospodárenia je **schodok vo výške 26.001.479,80Sk** /rozpočet bol postavený ako schodkový vo výške 21.640,40 Sk, schodok bol vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií/, na schodku sa podieľali:

- ✓ mesto sumou 25.802.789,80 Sk
- ✓ školské zariadenia /PS/ sumou 198.690,- Sk
- ✓ Domov dôchodcov sumou 0,- Sk
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu nižšie o 6.038 tis. Sk
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 1.677 tis. Sk

❖ **finančné operácie** - výsledkom hospodárenia je **aktívny zostatok vo výške 22.069.412,88 Sk** /rozpočet bol postavený prebytkový vo výške 17.289,45 Sk ,prebytkom finančných operácií , bol vykrývaný schodok kapitálového rozpočtu /, na prebytku sa podieľali:

- ✓ mesto sumou 21.644.132,70 Sk
- ✓ školské zariadenia /PS/ sumou 425.280,18 Sk
- ✓ Domov dôchodcov mesto sumou 0,- Sk
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu vyššie o 2.783 tis. Sk
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 1.997 tis. Sk.

b) Bilancia aktív a pasív

	STRANA PASÍV / v tis. Sk /	úct. obdobie 2007	bezprostredne predch. obdobie
A.	<i>Vlastné zdroje krytia</i>	309,618	333,304
1	Fondy účtovnej jednotky, z toho:	329,006	345,660
	Majetkové fondy	327,922	332,740
	Finančné a peňažné fondy	1,084	12,920
2	Výsledok hospodárenia	-19,388	-12,356
3	Zdroje krytia	0	0
B.	<i>Záväzky</i>	32,765	25,827
1	Rezervy	0	0
2	Dlhodobé záväzky	105	20
3	Krátkodobé záväzky	5,055	4,436
4	Bankové úvery	27,605	21,371
5	Prechodné účty pasívne	0	0
6	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0	0
	Súčtový riadok	342,383	359,131

	STRANA AKTÍV / v tis. Sk /	úct. obdobie 2007	bezprostredne predch. obdobie
A.	<i>Neobežný majetok</i>	327,106	331,923
1	Dlhodobý nehmotný majetok	2,041	8,751
2	Dlhodobý hmotný majetok	267,305	259,202
3	Dlhodobý finančný majetok	57,760	63,970
B.	<i>Obežný majetok</i>	15,277	27,208
1	Zásoby	950	974
2	Pohľadávky	7,106	9,866
3	Finančný majetok	7,221	16,368
4	Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0	0
5	Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0	0
6	Prostriedky rozpočtového hospodárenia	0	0
7	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0	0
8	Prechodné účty aktív	0	0
	Súčtový riadok	342,383	359,131

- k nahliadnutie je priložená súvaha Mesta Nová Dubnica k 31.12.2007

c) Prehľad o stave a vývoji dlhu

- Mesto Nová Dubnica malo v roku 2007 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 31.12.2007: **18.914.058,34 Sk**

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

Zmluvné strany: Dexia banka Slovensko, a.s.

Amortizácia úveru: 8.7.2008

Výška úveru: 8.783.663,20

Výška nesplateného dlhu: **8.691.170,90 Sk** /v roku 2007 došlo k čiastkovej úhrade istiny úveru/

d) Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobení

- výsledok hospodárenia BP m.p.o. Nová Dubnica za rok 2007 po zdanení je prebytkový vo výške 1.609.225,51 Sk

- / z toho hlavná činnosť je 1.592.619,95 Sk a podnikateľská činnosť 16.605,56 Sk/

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

Rekapitulácia - rozpočet a plnenie rozpočtu za rok 2007

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 2007 bol zostavený ako prebytkový. 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 2007. Rozpočet obce bol schválený Uznesením MsZ č. 8/2006, zo dňa 20.11.2006.

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa. 23.4.2007 uznesením MsZ č.2
- druhá zmena schválená dňa. 8.10.2007 uznesením MsZ č.7
- tretia zmena schválená dňa. 17.12.2007 uznesením MsZ č.9

Po poslednej zmene bol rozpočet a plnenie nasledovné:

**Rekapitulácia rozpočtu Mesta
Nová Dubnica k 31.12.2007**

REKAPITULÁCIA - mesto

	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Príjmy:	81,370.25	96,287.65	90,292.70	90,292,492.31	93.77
Výdavky:	80,489.00	113,151.10	109,101.50	109,101,283.43	96.42
Prebytkový rozpočet	881.25	-16,863.45	-18,808.80	-18,808,791.12	

Bežný rozpočet - mesto

	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Bežné príjmy:	70,696.25	79,283.35	79,326.00	79,325,791.81	100.05
Bežné výdavky:	67,775.00	74,705.10	72,332.00	72,331,793.13	96.82
Prebytkový rozpočet	2,921.25	4,578.25	6,994.00	6,993,998.68	

Kapitálový rozpočet - mesto

	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Kapitálové príjmy:	10,674.00	17,004.30	10,966.70	10,966,700.50	64.49
Kapitálové výdavky:	12,714.00	38,446.00	36,769.50	36,769,490.30	95.64
Schodkový rozpočet	-2,040.00	-21,441.70	-25,802.80	-25,802,789.80	

REKAPITULÁCIA - PS

	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Príjmy:	45,138.25	44,493.47	44,161.00	44,160,759.03	99.25
Výdavky:	42,408.00	44,043.72	43,709.70	43,511,057.75	99.24
Prebytkový rozpočet	2,730.25	449.75	451.30	649,701.28	

Bežný rozpočet - PS

	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Bežné príjmy:	45,138.25	44,493.47	44,161.00	44,160,759.03	99.25
Bežné výdavky:	42,408.00	43,845.02	43,511.00	43,312,367.75	99.24
Prebytkový rozpočet	2,730.25	648.45	650.00	848,391.28	

Kapitálový rozpočet - PS

	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Kapitálové príjmy:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Kapitálové výdavky:	0.00	198.70	198.70	198,690.00	100.00
Schodkový rozpočet	0.00	-198.70	-198.70	-198,690.00	

REKAPITULÁCIA - Domov dôchodcov

	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Príjmy:	10,164.00	11,465.00	11,557.00	11,557,195.68	100.80
Výdavky:	10,164.00	11,465.00	11,464.00	11,464,500.00	99.99
Vyrovnaný rozpočet	0.00	0.00	93.00	92,695.68	

Dôvodová správa k záverečnému účtu
Mesta Nová Dubnica za rok 2007

Bežný rozpočet - Domov dôchodcov	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Bežné príjmy:	10,164.00	11,015.00	11,107.00	11,107,195.68	100.84
Bežné výdavky:	10,164.00	11,015.00	11,014.00	11,014,500.00	99.99
Vyrovnaný rozpočet	0.00	0.00	93.00	92,695.68	

Kapitálový rozpočet - Domov dôchodcov	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Kapitálové príjmy:	0.00	450.00	450.00	450,000.00	100.00
Kapitálové výdavky:	0.00	450.00	450.00	450,000.00	100.00
Vyrovnaný rozpočet	0.00	0.00	0.00	0.00	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Bežné príjmy:	125,998.50	134,791.82	134,594.00	134,593,746.52	99.85
Bežné výdavky:	120,347.00	129,565.12	126,857.00	126,658,660.88	97.91
Prebytkový rozpočet	5,651.50	5,226.70	7,737.00	7,935,085.64	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Kapitálové príjmy:	10,674.00	17,454.30	11,416.70	11,416,700.50	65.41
Kapitálové výdavky:	12,714.00	39,094.70	37,418.20	37,418,180.30	95.71
Schodkový rozpočet	-2,040.00	-21,640.40	-26,001.50	-26,001,479.80	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Príjmy:	136,672.50	152,246.12	146,010.70	146,010,447.02	95.90
Výdavky:	133,061.00	168,659.82	164,275.20	164,076,841.18	97.40
Schodkový rozpočet	3,611.50	-16,413.70	-18,264.50	-18,066,394.16	

Finančné operácie - mesto	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Finančné aktíva:	5,700.00	21,910.00	24,694.00	24,694,127.41	100.01
Finančné pasíva:	3,660.00	5,046.55	3,050.00	3,049,994.71	42.94
Prebytkový rozdiel medzi A a P	2,040.00	16,863.45	21,644.00	21,644,132.70	

Finančné operácie - PS	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Finančné aktíva:	0.00	426.00	425.00	425,280.18	99.77
Finančné pasíva:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prebytkový rozdiel medzi A a P	0.00	426.00	425.00	425,280.18	

Dôvodová správa k záverečnému účtu
Mesta Nová Dubnica za rok 2007

Finančné operácie - Domov dôchodcov	rozpočet schválený	*zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Finančné aktíva:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finančné pasíva:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vyrovnaný rozdiel medzi A a P	0.00	0.00	0.00	0.00	

REKAPITULÁCIA - spolu	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Finančné aktíva:	5,700.00	22,336.00	25,119.00	25,119,407.59	112.46
Finančné pasíva:	3,660.00	5,046.55	3,050.00	3,049,994.71	60.44
Prebytkový rozdiel medzi A a P	2,040.00	17,289.45	22,069.00	22,069,412.88	

REKAPITULÁCIA - spolu mesto	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Príjmy:	87,070.25	118,197.65	114,986.70	114,986,619.72	97.28
Výdavky:	84,149.00	118,197.65	112,151.50	112,151,278.14	94.88
Vyrovnaný rozpočet (P-V+FO)	2,921.25	0.00	2,835.20	2,835,341.58	

REKAPITULÁCIA - spolu PS	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Príjmy:	45,138.25	44,919.47	44,586.00	44,586,039.21	99.26
Výdavky:	42,408.00	44,043.72	43,511.00	43,511,057.75	98.79
Prebytkový rozpočet (P-V+FO)	2,730.25	875.75	1,075.00	1,074,981.46	

REKAPITULÁCIA - spolu DD	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Príjmy:	10,164.00	11,465.00	11,557.00	11,557,195.68	100.80
Výdavky:	10,164.00	11,465.00	11,464.00	11,464,500.00	99.99
Vyrovnaný rozpočet (P-V+FO)	0.00	0.00	93.00	92,695.68	

REKAPITULÁCIA - spolu	rozpočet schválený	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu	plnenie rozpočtu v Sk	%
Príjmy:	142,372.50	174,582.12	171,129.70	171,129,854.61	98.02
Výdavky:	136,721.00	173,706.37	167,126.50	167,126,835.89	96.21
Prebytkový rozpočet (P-V+FO)	5,651.50	875.75	4,003.20	4,003,018.72	

Návrh na finančné usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2007

Príjmy mesta:	90,292,492.31
Výdavky mesta:	109,101,283.43
Schodok hospodárenia k 31.12.2007:	-18,808,791.12

Príjmy právnych subjektov:	55,717,954.71
Výdavky právnych subjektov: /neúčtuje o nich mesto/	54,975,557.75
Nevyčerpané účelovo určené prostriedky:	463,475.33
Prebytok hospodárenia k 31.12.2007:	278,921.63

Príjmy celkom:	146,010,447.02
Výdavky celkom:	164,076,841.18
Nevyčerpané účelovo určené prostriedky:	463,475.33
Schodok hospodárenia k 31.12.2007:	-18,529,869.49

Hospodárenie z finančných operácií	22,069,412.88
Schodok hospodárenia	-18,529,869.49
Neprerozdelené finančné prostriedky	3,539,543.39

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 rozpočtu za uplynulý rok:	3,539,543.39
– prevod do Fondu obnovy a rozvoja mesta	2,835,341.58
– prevod do Rezervného fondu	0.00
– prevod do Fondu rozvoja školstva	540,642.65
– prevod do sociálneho fondu	0.00
– finančné prostriedky PS, ktoré sú ich vlastnými príjmami a nie sú predmetom prerozdelenia do fondov mesta	163,559.16

V zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách je prebytok rozpočtu obce zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov obce. Nakoľko výsledkom hospodárenia Mesta Nová Dubnica za rok 2007 bol schodok, mesto v tomto roku nebude prerozdeľovať finančné prostriedky do rezervného fondu. Schodok rozpočtu bude vysporiadaný z prebytkových finančných operácií.

Analýza finančných prostriedkov, ktoré tvorili prebytok hospodárenia na právnych subjektoch:	
*neprerozdelená podielová daň na školy za rok 2007	540,642.65
*výsledok hospodárenia MŠ - vlastné príjmy	64,682.86
*výsledok hospodárenia CVČ - vlastné príjmy	0.62
*výsledok hospodárenia ZUŠ - vlastné príjmy	6,180.00
*výsledok hospodárenia DD - vlastné príjmy	92,695.68
	704,201.81

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky, ktoré budú použité v roku 2008:

* 463.475,33 Sk sú prevádzkové náklady na II.ZŠ na prenesené kompetencie - dotácia z KŠÚ

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 2007 / v Sk/	
- počiatočný stav k 1.1.2007	896.330,74
- tvorba	0,-
- čerpanie	0,-
- zostatok k 31.12.2007	896,330.74
- prevod po finančnom usporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2007 /10 %/	0,-

Stav RF po finančnom usporiadaní 896,330.74 Sk.

RF sa tvorí z prebytku hospodárenia vo výške určenej MsZ t.j. minimálny ročný prídel do fondu je 10 %. Používa sa na úhradu schodku mesta, zníženie dlhovej služby a na odstránenie havarijných situácií.

b)FO a RM – tvorba a čerpanie v roku 2007 /v Sk/	
- počiatočný stav k 1.1.2007	1.671.894,13
- tvorba	9.312.882,08
- čerpanie	10.984.731,21
- zostatok k 31.12.2007	0,-
- prevod po finančnom usporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2007	2.835.341,58

Stav FO a RM po finančnom usporiadaní 2.835.341,58 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 2007 /v Sk/	
- počiatočný stav k 1.1.2007	0,-
- tvorba	897.358,42
- čerpanie	710.029,42
- zostatok k 31.12.2007	187.329,-
- prevod po finančnom usporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2007	540.642,65

Stav FRŠ po finančnom usporiadaní 727.971,65,-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 2007 /v sk/

- počiatkový stav k 1.1.2007	19.722,46
- tvorba	295.102,-
- čerpanie	210.201,50
- zostatok k 31.12.2007	104.622,96
- prevod po finančnom usporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2007	
Stav SF po finančnom usporiadaní	104.622,96 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.

Prehľad pohľadávok k 31.12.2006

Por. číslo	Predmet pohľadávky	obdobie					Spolu v Sk
		do roku 2004	rok 2004	rok 2005	rok 2006	rok 2007	
1	Daň z nehnuteľnosti		21,306.00	2,639.00	19,926.00	65,155.08	109,026.08
2	Daň za predajné automaty						0.00
3	Daň za nevýherné hracie automaty						0.00
4	Poplatok za odpad	33,830.60	20,540.00	40,408.00	100,446.00	972,923.00	1,168,147.60
5	Daň za psa			800.00	1,600.00	800.00	3,200.00
6	Daň z alkohol. nápojov		0.00				0.00
7	Daň za verejné priestranstvo					30,558.00	30,558.00
8	Prenájom pozemkov			120.00	120.00	120.00	360.00
9a	Prenájom bytov		0.00	621,781.00	476,965.00	461,476.00	1,560,222.00
9b	Prenájom 42 b.j.		0.00	230,318.00	310,609.00	235,500.00	776,427.00
9c	Prenájom nebytových priestorov	293,182.10	391,763.80	12,270.00	73,153.00	102,819.00	873,187.90
9d	Prenájom MsZS			2,274.50		14,413.00	16,687.50

Dôvodová správa k záverečnému účtu
Mesta Nová Dubnica za rok 2007

10	Prenájom zariadení						0.00
11	Pokuty a penále			122.00	1,806.00	1,544.00	3,472.00
12	Predaj budov						0.00
13	Prenájom mestskej tržnice					35,150.00	35,150.00
14	Pohľadávky z faktúr v evidencii mesta			433,081.60		345,735.40	778,817.00
15	Prevzatý dlh za Tebyt-ex, s.r.o.						0.00
	Spolu v Sk	327,012.70	433,609.80	1,343,814.10	984,625.00	2,266,193.48	5,355,255.08

*Podrobné členenie pohľadávok je prílohou záverečného účtu za rok 2007.

V roku 2007 boli odpísané so súhlasom primátora /v zmysle VZN č.4/2004 Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta N. Dubnica/ a MsZ pohľadávky vo výške 1.960.545,40 Sk.

Na podsúvahovom účte sú k 31.12.2007 evidované pohľadávky vo výške 2.498.401,40 Sk

Poskytnuté dotácie z rozpočtu mesta v roku 2007

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 2007.

Mesto Nová Dubnica poskytlo v roku 2007 dotácie v celkovej výške **2.005.995,- Sk** v členení:

I.	Telovýchova a šport	735,000.00
II.	Občianske a záujmové združenia	230,000.00
III.	Náboženské a iné spoločenské služby	172,995.00
IV.	Vzdelávanie	351,000.00
V.	Zariadenie sociálnych služieb	30,000.00
VI.	Sociálne zabezpečenie	72,000.00
VII.	Príspevky neštátnym subjektom - staroba	15,000.00
I.	Kapitálové dotácie	400,000.00
	SPOLU / v Sk/	2,005,995.00

Prijaté prostriedky štátneho rozpočtu obcou na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a účelové dotácie zo štátneho rozpočtu na projekty a akcie v roku 2007.

Zdroj	Účel	Výška v Sk
MV SR	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku vedenia matriky	289,188.00
MV SR	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu a registra obyvateľov SR	119,970.00
MVRR SR	Finančné prostriedky na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti stavebného poriadku a územného plánovania, vrátane vyvlastňovania	302,206.00
MŽP SR	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie	48,128.00
MDPT SR	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre miestne a účelové komunikácie	16,964.80
MK SR	Finančné prostriedky na realizáciu projektu s názvom Monografia Nová Dubnica	300,000.00
MF SR	Účelovo určená dotácia na financie kapitálových výdavkov na úseku sociálnej pomoci pre zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta - Domov dôchodcov	450,000.00
Enviromentálny fond	Finančné prostriedky na akciu: Zakúpenie drvičov, kompostérov a kontajnerov pre biologicky rozložiteľný odpad.	800,000.00
Recyklačný fond	Finančné prostriedky na projekt: " Zdokonalenie systému separovania v meste Nová Dubnica".	1,531,797.00
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	798,021.00
	Spolu	4,656,274.80

Zmeny rozpočtu schválené primátorom mesta po MsZ konanom 17.12.2007.

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 17.12.2007, 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:

- navýšenie rozpočtu Domova dôchodcov zo dňa 18.12.2007 v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu o vyššie vlastné príjmy vo výške 124 tis. Sk
- zmena rozpočtu v súvislosti s nižšími príjmami PS zo dňa 28.12.2007 v príjmovej aj výdavkovej časti o 215,77 tis. Sk /vlastné príjmy/
- zmena rozpočtu v súvislosti s nižšími príjmami PS zo dňa 28.12.2007 v príjmovej aj výdavkovej časti o 63,17 tis. Sk /hmotná núdza/
- navýšenie rozpočtu v príjmovej aj výdavkovej časti na základe prijatých finančných prostriedkov z ESF, zo dňa 31.12.2007 v príjmovej a výdavkovej časti o 798,1 tis. Sk.

Záverečný účet obce je určený pre širokú verejnosť.

Pred schválením sa návrh záverečného 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 záverečný účet na 15 dní spôsobom v obci obvyklým – vystavením vo výveske, aby sa obyvatelia mohli k nemu vyjadriť.

Podrobne spracovaná verzia záverečného účtu Mesta Nová Dubnica za rok 2007 je k nahliadnutiu na MsÚ.

Vypracoval: Ing. Ježíková

Ing. Ivan Šinko
vedúci FO a SD