

# Závěrečný účet mesta Dubnica nad Váhom za rok 2007

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu mesta.

Závěrečný 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 dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií .

## A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Finančné hospodárenie mesta Dubnica nad Váhom sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva číslo 94/2006 z 12. 12. 2006. Schválený rozpočet mesta bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný celkom štyrikrát, a to:

- I. zmena – uznesením MsZ č. 14/2007 zo dňa 6. 2. 2007
- II. zmena – uznesením MsZ č. 55/2007 zo dňa 28. 8. 2007
- III. zmena – uznesením MsZ č. 91/2007 zo dňa 13. 12. 2007
- IV. zmena – schválená primátorom mesta dňa 28. 12. 2007

Posledná zmena bola schválená v rámci kompetencií primátora mesta, ktoré mu boli dané uznesením MsZ č. 57/2007 zo dňa 28. 8. 2007, podľa ktorého v právomoci primátora mesta je schvaľovanie zmien rozpočtu v rozsahu 5 % rozpočtu príslušného roka za podmienky dodržania salda rozpočtu schváleného MsZ.

	Schválený rozpočet 2007	I. zmena rozpočtu	II. zmena rozpočtu	III. zmena rozpočtu	IV. zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2007
<b>Bežný rozpočet</b>						
Príjmy	291150	301 540	303 490	294 393	294 409	294 409
Výdavky	262929	268 464	270 586	263 977	264 908	264 908
<b>Kapitálový rozpočet</b>						
Príjmy	23 491	24 276	25 276	23 093	23 543	23 543
Výdavky	62 052	62 692	57 007	50 728	51 460	51 460
<b>Finančné operácie</b>						
Príjmy	17 000	12 000	6 047	5 160	6 357	6 357
Výdavky	6 600	6 600	7 220	7 220	7 220	7 220

Po poslednej zmene rozpočet na rok 2007 je:

*Rozpočet:*

Príjmy celkove:	<b>324 309</b>
Výdavky celkove:	<b>323 588</b>
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	<b>721</b>

*Bežný rozpočet*

Príjmy celkove:	<b>294 409</b>
Výdavky celkove:	<b>264 908</b>
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	<b>29 501</b>

*Kapitálový rozpočet*

Príjmy celkove:	<b>23 543</b>
Výdavky celkove:	<b>51 460</b>
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	<b>- 27 917</b>

*Finančné operácie:*

Príjmy celkove:	<b>6 357</b>
Výdavky celkove:	<b>7 220</b>
Hospodárenie z finančných operácií	<b>- 863</b>

## I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

Plnenie príjmovej časti rozpočtu (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet príjmov celkove	Plnenie príjmov celkove	Rozdiel	Plnenie v %
Bežné príjmy	294 409	312 588	18 179	106,17
Kapitálové príjmy	23 543	24 498	955	104,05
SPOLU	317 952	337 086	19 134	106,01

Plnenie bežných príjmov(údaje v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Daňové príjmy	196 424	197 986	1 562	100,79
Nedaňové príjmy	14 798	16 451	1 653	111,17
Dotácie(transfery)	83 187	84 681	1 494	101,79
Vlastné príjmy	0	13 440	13 440	x
SPOLU	294 409	312 588	18 179	106,17

Bežné príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú definované v nasledujúcej časti.

### Daňové príjmy:

(údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Daň z príjmov FO	144 418	145 534	1 116	100,77
Daň z nehnuteľností	29 368	30 597	1 229	104,18
Poplatky za zber, odvoz a znešk.odpadu	19 850	19 628	- 222	98,88
Príjem za správu bytov	1 335	900	-435	67,42
Iné dane za tovary a služby	1 453	1 327	- 126	91,32
SPOLU	196 424	197 986	1 562	100,79

Daňové príjmy, ktoré v roku 2007 tvorili v bežnom rozpočte takmer 67 % -ný podiel príjmov boli splnené na 100,79 % a dosiahli 63 %-ný podiel na bežných príjmoch. Tieto príjmy teda tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku príjmov bežného rozpočtu.

Najväčší podiel v daňových príjmoch má výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázanej zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Počas roku 2007 bol rozpočet v tejto časti značne redukovaný, keď z pôvodne rozpočtovanej sumy 153 741 tisíc korún bol zmenou ponížený na 144 418 tisíc korún. V skutočnosti dosiahol síce 100,77 % tné plnenie, avšak oproti pôvodne uvažovanej čiastke boli príjmy v tejto položke nižšie o viac ako 8 miliónov korún. Nadväzne na tieto úpravy rozpočtu boli upravované aj výdavkové položky rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení zákona č.171/2005 Z.z. Ďalšie položky daňových príjmov sú podrobnejšie uvedené nižšie.

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

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Z pozemkov	3 687	3 063	- 624	83,07
Zo stavieb	24 270	25 926	1 656	106,82
Z bytov	1 411	1 608	197	113,96
SPOLU	29 368	30 597	1 229	104,18

Daň z nehnuteľnosti bola splnená na 104,18 % predpokladaného príjmu, čo v konečnom zúčtovaní je úspešnejší výber o 1 229 tis. korún. Najviac u dani zo stavieb, a to zo strany tak fyzických, ako i právnických osôb.

Výber poplatkov za zber, odvoz a zneškodňovanie odpadu bol splnený na 99 %. Tento príjem sa môže rozšpecifikovať na príjem poplatkov od obyvateľov a príjem poplatkov za ukládanie odpadu na skládku umiestnenú v katastri mesta. Tieto dva príjmy sú rozhodujúce a dosiahli nasledovné plnenie. Výmery, resp. rozhodnutia o poplatku za zber a odvoz KO a DSO v sledovanom roku boli vyčíslené na sumu 15 744 tisíc korún. Úspešnosť výberu dosiahla 89 %, keď zostalo neuhradených 1 719 tis. korún. Tento výpadok čiastočne zmiernil úspech vo výbere poplatkov za minulé roky, keď sa podarilo vymôcť 776 tisíc korún nedoplatkov za zber a odvoz KO a DSO. I tak v pohľadávkach mesta voči poplatníkom zostáva z minulých rokov čiastka 3 246 tisíc korún. Druhou významnou položkou je príjem za skládku. Tento v porovnaní s rozpočtovanou čiastkou 4 106 tisíc korún dosiahol 4 827 tisíc korún. Rozdiel v príjme za správu bytov - sklzu 435 tisíc korún – bol spôsobený neodoslaním týchto finančných prostriedkov za IV. štvrťrok mestu zo strany DUMATu. K splneniu tejto povinnosti m.p.o. pristúpila až v marci 2008.

V položke iné dane za tovary a služby sú uvádzané dane za psa, za ubytovanie, za predajné automaty a nevýherné hracie prístroje, ktoré sú výmerované podľa platného VZNM.

**Plnenie nedaňových príjmov** (údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Administratívne poplatky	5 596	6 961	1 365	124,39
Pokuty, poplatky, úroky, ostatné	4 602	4 882	280	106,08
Príjmy z vlastníctva	4 600	4 608	8	100,17
SPOLU	14 798	16 451	1 653	111,17

Nedaňové príjmy boli naplnené na 111 %, keď rozpočet v položke administratívnych poplatkov bol prekročený o 1 365 tisíc korún so 124 %-ným plnením. Najväčší podiel na týchto poplatkoch mesto zaznamenalo na poplatkoch za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov, ktorý platí právnická osoba, ktorá prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č.171/2005 Z. z o hazardných hrách. Sadzba poplatku za sprevádzkovanie výherného hracieho prístroja podľa zákona č.145/1995 Zb. o správnych poplatkoch je vo výške 40 tis. korún za každý výherný hrací prístroj za obdobie 1 roka. Ďalej sú tu poplatky za služby matriky a správne poplatky z oddelenia výstavby.

Suma 4 602 tisíc korún v rozpočte a 4 882 tisíc korún v skutočnosti zahŕňa najmä platby za opatrovateľskú službu, platby za služby mestskej polície, príjem za vstupné a predaj reklamných materiálov oddelením kultúry aj pri príležitosti DFF, poplatky v mestskej knižnici, ako i príjem za separovaný zber z oddelenia životného prostredia a verejnej zelene. Príjmy z vlastníctva obsahujú v rozpočte i v skutočnosti najmä dividendy plynúce z vlastníctva akcií v a.s. Spoločnosť Stredné Považie za rok 2005 čiastku 2 156 tis. korún, za rok 2006 čiastku 834 tis. korún, z a.s. DCa THERM 39 tis. korún, ako i z a.s. Dexia banka Slovensko za rok 2006 sumu 20 tis. korún. Ďalej sú tu zahrnuté príjmy z prenájmu nehnuteľného majetku v čiastke 1 559 tisíc korún (prenájom pozemkov 792 tisíc korún a prenájom priestorov 767 tisíc korún), keď v rozpočte sa uvažovalo s príjmom 1 600 tisíc korún.

Podstatnú časť príjmov v bežnom rozpočte tvoria granty a transfery zo štátu. Prehľad o nich poskytuje nižšie uvedená tabuľka.

**Transfery a granty** (údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Kapitola školstvo	60 861	62 376	1 515	102,48
Kapitola domov dôchodcov DPD	18 915	18 915	0	100,00
Ostatné kapitoly	3 411	3 390	-21	99,38
SPOLU	83 187	84 681	1 494	101,79

Táto časť príjmov je plnená na 101,79 %, keď preplnenie evidujeme v kapitole školstva. Je to dôsledkom prijatia nenormatívneho prídeltu na jednotlivé školy, ktorý v skutočnosti dosiahol čiastku 1 960 tisíc korún, určenú:

- vzdelávacie poukazy 1 549 tis. Sk,
- asistenti 227 tis. Sk,
- odchodné 16 tis. Sk,
- financovanie neštátnych ZŠ a ZUŠ 128 tis. Sk – ZŠ sv. Dominika Sávia,
- mimoriadne výsledky žiakov 40 tis. Sk.

Nesplnená zostala rozpočtovaná výška transferu na vykrytie hmotnej núdze, ktorá v porovnaní s rozpočtom dosiahla 50 % plnenie s čiastkou 455 tisíc korún.

Transfer na bežné výdavky pre DD DPD bol splnený na 100 %.

V položke „ostatné kapitoly“ sú zahrnuté transfery na prenesený výkon štátnej správy a podporu kultúry.

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

Údaje v tis. Sk

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Prijaté	Vyčerpané	Nevyčer. suma prostr. v SK
Mínisterstvo školstva SR	- školský úrad	700,00	700,00	
Krajský školský úrad TN	- prenesené kompetencie - normatív	59 261,00	58 086,09	1 174,91
Krajský školský úrad TN	- dotácia na vzdelávacie poukazy	1 548,80	1 485,77	63,03
Krajský školský úrad TN	- dotácia pre asistentov učiteľov	227,00	227,00	
Krajský školský úrad TN	- dotácia na odchodné	15,65	15,65	
Krajský školský úrad TN	- dotácia na financovanie neštátnych subjektov	128,00	128,00	
Krajský školský úrad TN	- dotácia na mimor. výsledky žiakov nenormatívne	40,00	40,00	
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na hmotnú núdzu detí - strava	254,71	254,71	
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na hmotnú núdzu - motivačný príspevok	129,40	129,40	
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na hmotnú núdzu detí - školské potreby	71,00	71,00	
Mínisterstvo vnútra SR	- dotácia na matriku	348,39	343,36	5,03
Mínisterstvo financií SR	- dotácia na bežné výdavky DD-DPD	18 915,00	18 915,00	
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na VPP	179,52	179,52	
Mínisterstvo kultúry SR	- dotácia na výdavky - GROTTA	275,00	275,00	
Krajský úrad život. prostr. Trenčín	- dotácia na životné prostredie	102,94	102,94	

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Prijaté	Vyčerpané	Nevyčer. suma prostr. v SK
Krajský stavebný úrad Trenčín	- dotácie na stavebný úrad	691,21	691,21	
Obvodný úrad pre cestnú dopravu a komunikácie TN	- dotácie na špeciálny stavebný úrad	36,19	36,19	
Ministerstvo vnútra	- dotácie na hlásenie pobytu a reg. obyv.	255,90	247,44	8,46
Ministerstvo kultúry SR	- dotácia na DFF	130,00	130,00	
Ministerstvo kultúry SR	- dotácia na publikáciu „Z našich koreňov“	40,00	40,00	
Trenčiansky samosprávny kraj	- dotácia na DFF	50,00	50,00	
Ministerstvo školstva SR*	- dotácia na školstvo - rozvoj proj. "Škol.šport.areály".	2 000,00	2 000,00	
Ministerstvo financií SR*	- dotácia na kapitálové výdav. DD-DPD	450,00	450,00	
Ministerstvo kultúry SR*	- VÚ ŠR MK SR-dotácia MsK	130,00	130,00	
Ministerstvo financií SR*	- dotácia na kapitál.výdavky Poliklinika	450,00		450,00
Ministerstvo ŽP SR	- príspevky z recyklačného fondu	1 267,08	1 267,08	
Študenti	- grant pre MtF STU	11,50	11,50	
ZVS HOLDING	- dar Dubnický Slávik	2,50	2,50	
<b>Suma prijatých prostriedkov v SK spolu:</b>		<b>87 710,79</b>	<b>86 009,36</b>	<b>1 701,43</b>

Nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku vo výške 1 701,43 tis. Sk je možné použiť v tomto rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 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.

Súčet v skutočnosti poskytnutých grantov a transferov je 87 711 tisíc korún, v rozdelení na:  
- bežné transfery a granty 84 681 tisíc korún,  
- kapitálové transfery 3 030 tisíc korún.

V uvedenom prehľade vidno nevyčerpané prostriedky, ktoré je možné v súlade so zákonnými ustanoveniami presunúť do roku 2008. Ide najmä o kapitálový transfer na úhradu kapitálových výdavkov na Poliklinike, m. p. o., a prostriedky na prenesený výkon štátnej správy a prostriedky na školách, ktoré boli vyčerpané v I. štvrtroku 2008.

**Kapitálové príjmy (údaje v tis.Sk):**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>Plnenie v %</b>
Granty *	3 497	3 030	- 467	86,64
Predaj pozemkov	146	196	50	134,25
Združené prostriedky	10 000	8 195	- 1805	81,95
Predaj bytov	9 900	13 077	3 177	132,09
<b>SPOLU</b>	<b>23 543</b>	<b>24 498</b>	<b>955</b>	<b>104,05</b>

Kapitálové príjmy boli naplnené na 104 %.

Rozpočet uvažoval s kapitálovými grantmi v čiastke 3 000 tis. korún na výstavbu ihrísk a 450 tisíc korún na DD DPD a transferom v oddelení výstavby 47 tisíc korún. V skutočnosti bolo na ihriská formou grantu poskytnutých 2 000 tis. korún a 1 000 tis. korún ako mimorozpočtový zdroj. Pre DD DPD ako i pre Polikliniku mesto obdržalo rovnako po 450 tisíc korún na úhradu kapitálových výdavkov. Okrem nich na pokrytie kapitálových výdavkov spojených s obstaraním zabezpečovacieho systému v mestskej knižnici mesto obdržalo grant 130 tisíc korún od Ministerstva kultúry.

Prenikavé nesplnenie je u združených prostriedkov, nakoľko spoločnosti INVESTIL a STIL neuhradili faktúry za združené prostriedky na výstavbu technickej infraštruktúry na stavbe Háje. Tieto pohľadávky má mesto evidované v účtovníctve a dosahujú čiastku 1 506 tisíc korún.

Pri predaji bytov mesto v skutočnosti predalo v minulom roku o dva byty nad rozpočet, čím preplnilo rozpočtovanú čiastku o viac ako 3 mil. korún.

**II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV**

Rozpočet výdavkov v sume 316 368 tis. korún bol plnený na 96,45 % čo predstavuje jeho neplnenie o sumu 11 218 tis. korún. Rozpočet výdavkov v rozdelení na bežné a kapitálové, ako aj jeho plnenie uvádza nasledujúca tabuľka.

	<b>Rozpočet výdavkov celkove</b>	<b>Plnenie výdavkov celkove</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>Plnenie v %</b>
Bežné výdavky	264 908	264 932	24	100,01
Kapitálové výdavky	51 460	40 218	-11 242	78,15
<b>SPOLU</b>	<b>316 368</b>	<b>305 150</b>	<b>-11 218</b>	<b>96,45</b>



Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomických klasifikácií (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie %
Mzdy, platy	28 686	25 309	- 3 377	88,23
Poistné	9 773	8 398	- 1 375	85,93
Tovary a služby	65 353	59 992	- 5 361	91,79
Bežné transfery	25 350	25 240	- 110	99,56
Splácanie úrokov	3 846	3 604	- 242	93,71
Dotácie pre školy	112 985	110 846	- 2 139	98,10
DD DPD	18 915	18 915	0	100,00
Výdavky z vl.príjmov	0	12 628	12 628	x
<b>SPOLU</b>	<b>264 908</b>	<b>264 932</b>	<b>24</b>	<b>100,01</b>

Z prehľadu vidno úspory vo výdavkoch mesta. Ako bolo uvedené v komentári k príjmovej časti bežného rozpočtu, v nadväznosti na zníženie príjmu mesta z dane z príjmov fyzických osôb, bolo pristúpené aj k zníženiu výdavkov v rozpočte. V porovnaní s pôvodným rozpočtom mesta v položke miezd a platov došlo k zníženiu o 2 324 tisíc korún na čiastku uvedenú v tabuľke. I takto znížená čiastka v skutočnosti bola vyčerpaná na 88,23 %, keď sa dosiahla ďalšia úspora vo výške 3 377 tisíc korún. Táto súvisela najmä so znížením počtu zamestnancov MsÚ, ako i s prísnejším spôsobom odmeňovania stávajúcich zamestnancov. Nadväzne na položku mzdovú mala taký istý priebeh aj položka výdavkov „poistného“. „Tovary a služby“ v sebe zahŕňajú výdavky na cestovné, energie, materiál, dopravné, údržbu, nájomné a služby. Podrobnejší prehľad o nich poskytuje Vyhodnotenie roku 2007. Najvyšší podiel v rozpočte aj v skutočnosti v tejto položke majú výdavky na služby, a to 53 %. Okrem drobnejších výdavkov sú to hlavne výdavky v kapitole 2613 - životné prostredie a verejná zeleň spojené so zberom a vývozom KO a DSO, vývozom a zneškodňovaním veľkoobjemového odpadu, zber bioodpadu a drobné čistenie územia mesta od odpadu. Je to v ročnom objeme v skutočnosti 20 243 tisíc korún, keď vo výdavkoch za rok 2007 nie sú uvedené tie, ktoré s rokom síce súvisia, ale ich úhrada podľa splatnosti spadá do roku 2008. Ide o čiastku cca 3,5 mil. korún. Tieto práce v roku 2007 pre mesto vykonávala v prevažnej miere Považská odpadová spoločnosť, a. s. Trenčín a čiastočne TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. Dubnica nad Váhom. Druhou kapitolou, výdavky ktorej sú súčasťou uvedenej položky je aj 2620 – vnútorná správa, kde čiastka 4 007 tis. korún súvisí so školeniami, fotoslužbami, právnymi a audítorskými službami, ale i s výdavkami na stravovanie a odmenami poslancov mestského zastupiteľstva. Treťou kapitolou je 2604 – správa majetku, kde sú výdavky s čistením verejných priestranstiev, výkonom správy bytov, správa cintorína, protipožiarne a bezpečnostné služby. V ďalšej kapitole 2629 - kultúra sú najmä výdavky spojené s kultúrnymi podujatiami a tlačou Dubnických novín. Samostatnou kapitolou je 2628 – DFF (Dubnický folklórny festival), kde sú výdavky za účinkovanie súborov na tomto podujatí. Ostatné kapitoly sa na tejto položke podieľajú v menšej miere v nadväznosti na svoju činnosť (opatrovateľská služba, sociálne oddelenie, mestská polícia,...).

Ďalšou položkou v tomto druhu výdavkov sú výdavky na údržbu. Tu je rozhodujúcou kapitolou opäť kapitola 2613 – životné prostredie a verejná zeleň a kapitola 2604 – správa majetku, obe zhodne po zhruba 9 mil. korún. V prvom prípade je to údržba verejnej zelene a v druhom najmä údržba verejného osvetlenia, údržba miestnych komunikácií a chodníkov ako i ich zimná údržba. Tak isto ako pri položke „služby“ sa na týchto výdavkoch podieľajú aj ostatné kapitoly v súvislosti s ich činnosťou (výstavba, doprava, hasičský zbor). Treťou zložkou sú výdavky na materiál v sume 4 mil. korún. V súlade so svojou činnosťou boli tieto výdavky určené v jednotlivých kapitolách na nákup interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, knihy, časopisy, všeobecný kancelársky materiál, služobné rovnošaty

príslušníkom mestskej polície, materiál na opravu, nákup mestského mobiliáru, dopravné značenie a iné.

Obdobne zhruba 4 mil. korún bolo vynaložených na energie a telekomunikácie prevažne v kapitole vnútorná správa a správa majetku.

Vo výdavkoch na dotácie pre školy je uvedená úspora 2 139 tisíc korún, keď nevyčerpané prostriedky z prenesených kompetencií v ZŠ C I a C III a nevyčerpané prostriedky z originálnych kompetencií, ako i nepoužitá rezerva bola prenesená do roku 2008.

Jediné prekročenie je vo výdavkoch financovaných z vlastných príjmov, pretože vlastné príjmy neboli vôbec rozpočtované. Jedná sa o príjmy, resp. výdavky rozpočtových organizácií:

- DD DPD čiastkou 9 765 tisíc korún,
- školy a školské zariadenia čiastkou 2 786 tisíc korún,
- Dubnické múzeum 77 tisíc korún,

ktoré tieto príjmy získali vlastnou činnosťou a použili ich podľa vlastného uváženia, samozrejme v súlade s právnymi predpismi.

*Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v tis.Sk):*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>Plnenie v %</b>
Nákup pozemkov	297	297	0	100,00
Nákup budov	1 950	0	- 1 950	X
Nákup strojov a zar.	2 607	2 285	- 322	87,64
Projektová dokument.	331	335	4	101,21
Realiz.nových stavieb	45 825	36 401	- 9 424	79,43
Ostat.kapitál.výdavky	450	900	450	200,00
<b>SPOLU</b>	<b>51 460</b>	<b>40 218</b>	<b>- 11 242</b>	<b>78,15</b>

Kapitálové výdavky boli čerpané na 78,15 % s relatívnou úsporou 11 242 tisíc korún.

Podstatná časť výdavkov v tejto časti - až 86 % (34 534 tis. korún) bola reinvestovaná oddelením výstavby, či už to bolo na nákup zariadení, projektovú dokumentáciu, realizáciou nových stavieb alebo rekonštrukciu stavieb. V položke nových stavieb bolo na TI Háje reinvestovaných 22 856 tisíc korún, na tisíc korún, výstavbe viacúčelových ihrísk 5 343 tisíc korún (spoluúčasť základnej školy na CII a mimorozpočtové prostriedky z Nadácie SPP) a výstavbe či rekonštrukcii miestnych chodníkov a komunikácií, parkovísk a bezbariérových prechodov 3 680 tisíc korún, rekonštrukcii Dubnického kaštieľa 2 200 tisíc korún a Babylonu 470 tisíc korún a na novom cintoríne 360 tisíc korún. V kapitole 2604 – správa majetku čiastka 1,9 mil. korún súvisí s rekonštrukciou energetického hospodárstva objektov patriacich mestu a zhruba 400 tisíc súviselo s rekonštrukciou striech v areáli letných športov.

V skutočnosti neboli zrealizované akcie prestavby prízemnia MsÚ na clientské centrum a úprava MsDK, kde sa uvažovalo s čiastkou 3 200 tisíc korún, v čiastke 2 900 tisíc korún práce na rekonštrukcii energetického hospodárstva a zostatok relatívnej úspory súvisí s nerealizovanými prácami na parkoviskách a úpravách komunikácií.

V rozpočte uvažovaný nákup budovy nebol uskutočnený, nakoľko sa jednalo o budovu bývalej školy v Prejte, ktorá je vo vlastníctve VÚC a legislatívne jej predaj nebol počas uplynulého roku doriešený.

Ostatné kapitálové výdavky v rozpočte uvažované boli pre DD DPD, kde skutočné čerpanie dosiahlo 200 %, keď na úhradu týchto výdavkov v jednej polovici organizácia použila vlastné príjmy. Prostriedky boli použité na rekonštrukciu balkónových stien, terasy a jedálne, ako i nákup dlhodobého majetku.

### III. FINANČNÉ OPERÁCIE

V pôvodne schválenom rozpočte bolo v tejto časti rozpočtovaných v príjmovej oblasti 12 000 tis. korún použitia prostriedkov z minulých rokov a z predaja majetkových účastí 5 000 tis. korún. Keďže predaj majetkových podielov bol uskutočnený v závere roku 2006 pri prvej zmene rozpočtu bolo 5 mil. korún z príjmu vyňaté. Postupne bol upravený rozpočet tak, že celkový príjem z finančných operácií bol 6 357 tisíc korún, a to vratka pôžičky od Slovenskej agentúry sociálnych služieb (SASS), n.o., 200 tisíc, čiastočné čerpanie prostriedkov z poskytnutého úveru 4 800 tisíc, vratka finančnej výpomoci od TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. 160 tisíc a použitie časti RF 1 197 tisíc korún. V skutočnosti boli príjmy z finančných operácií v čiastke 7 358 tisíc korún, keď čerpanie úveru bolo 4 795 tisíc korún, splátka od TSM 160 tisíc a použitie RF 2 403 tisíc korún, čiže celá čiastka, ktorá bola v súlade s uznesením MsZ č.56 /2007 uvoľnená z RF na vykrytie straty v hospodárení za rok 2006. I keď SASS, n. o. z požičaných 200 tisíc vrátila 100 tisíc, táto čiastka bola omylom zúčtovaná ako bežný príjem a tak sa vo finančných operáciách nevyskytuje. Ako výdavky v tejto časti rozpočtu boli plánované splátky úveru, ktorý bol mestu poskytnutý v roku 2004 z Dexia banky Slovensko vo výške 67 111 tisíc korún a jeho splácanie je naplánované až do roku 2015. Ročne mesto spláca 6 660 tisíc, čo bolo zahrnuté v rozpočte a v skutočnosti naplnené na 100 %. II. zmenou rozpočtu bolo do výdavkov vo finančných operáciách premietnutá finančná výpomoc pre TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. Dubnica nad Váhom účelovo určených na nákup kosačky s príslušenstvom schválená uznesením MsZ č.50/2007.

### IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Hospodársky výsledok 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 Mesta Dubnica nad Váhom je za rok 2007:

Celové príjmy 217: 337 085 671,43 Sk  
Celkové výdavky 218: 305 150 295,84 Sk

---

31 935 375,59 Sk

#### **Použitie prebytku hospodárenia**

Výsledok hospodárenia za rok 2007 je prebytok v čiastke 31 935 tisíc korún. 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 v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 1 251 424,81 Sk,
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na kapitálové výdavky pre Mestskú polikliniku poskytnuté v sledovanom rozpočtovom roku vo výške 450 000,- na rekonštrukciu sociálnych zariadení (tieto práce budú vykonané v roku 2008),

Prebytok rozpočtu za rok 2007 vo výške 30 233 950,78 Sk navrhujeme použiť nasledovne:

- povinná tvorba rezervného fondu 10 % vyčísleného prebytku po úprave v súlade s § 15 ods.4 zákona č. 583/2004 Z. z. po zaokrúhlení .....3 023 tis. korún,
- ďalšia tvorba rezervného fondu 20 % vyčísleného prebytku po úprave v súlade s § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. po zaokrúhlení .....6 046 tis. korún,
- prevod do peňažných fondov mesta, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku nasledujúcom po roku ktorého sa prebytok týka, v súlade s ustanovením § 16 ods. 7 a 8 zákona č. 583/2004 Z. z. v konečnej sume po odpočítaní vyššie uvedených prídeltov do rezervného fondu .....21 164 950,78 Sk.

Tieto finančné prostriedky budú zahrnuté v príjmovej časti finančných operácií (454 – Prevod prostriedkov z peňažných fondov) v I. zmene rozpočtu na rok 2008.

## V. HOSPODÁRENIE FONDOV

*Hospodárenie fondov (údaje v tis. Sk)*

	Počiatočný stav k 1.1.2007	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav K 31.12.2007
Sociálny fond	112	273	153	232
Rezervný fond	5 161	0	2 403	2 758

Tvorba sociálneho fondu bola v súlade s podmienkami dohodnutými pri kolektívnom vyjednávaní a v sledovanom roku dosiahla 245 225,- Sk a splátky pôžičiek boli v sume 27 500,- Sk, čiže v úhrne 272 725,- Sk.

Čerpanie prostriedkov zo sociálneho fondu bolo v súlade s vyššie uvedenými podmienkami.

Použitie rezervného fondu súviselo s vyrovnaním straty v hospodárení za rok 2006 a bolo schválené uznesením MsZ č.56/2007.

## B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2007 a odovzdaného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2007 predstavuje sumu 819 616 tis. korún.

Pasíva, t.j. skutočné zdroje krytie majetku podľa účtovnej závierky a uvedeného výkazu k 31.12.2007 predstavujú sumu 819 616 tis. korún.

## A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2006	Skutočnosť k 31.12.2007	Rozdiel
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>823 667</b>	<b>757 386</b>	<b>- 66 281</b>
z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	1 625	3 383	1 758
Dlhodobý hmotný majetok	680 637	612 644	- 67 993
Dlhodobý finančný majetok	141 405	141 359	- 46
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>42 777</b>	<b>62 230</b>	<b>19 453</b>
z toho: Zásoby	35	0	- 35
Pohľadávky	25 922	18 833	- 7 089
Finančný majetok	16 820	42 998	26 178
Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlhod.	0	399	399
Poskytnuté návratné fin.výpomoci krátk.	0	0	0
Prechodné účty aktív	0	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>866 444</b>	<b>819 616</b>	<b>- 46 828</b>

## P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2006	Skutočnosť k 31.12.2007	Rozdiel
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>805 233</b>	<b>718 119</b>	<b>- 87 114</b>
z toho: Majetkové fondy	823 666	763 551	- 60 115
Finan.a peňaž. fondy	5 161	2 758	- 2 403
Výsledok hospodár.	- 23 594	- 48 190	- 24 596
<b>Záväzky</b>	<b>61 211</b>	<b>101 497</b>	<b>40 286</b>
z toho: Dlhodobé záväzky	112	298	186
Krátkodobé záväzky	6 198	48 163	41 965
Bankové úvery a ost. prij. výpomoci	54 901	53 036	- 1 865
Prechodné účty pasív	0	0	0
<b>Vlastné zdroje krytia majetku a záväzky spolu</b>	<b>866 444</b>	<b>819 616</b>	<b>- 46 828</b>

## **AKTÍVA**

Medziročný pokles na strane aktív mesta v sume 46 828 tisíc korún bol zaznamenaný v dôsledku viacerých skutočností.

Najmarkantnejší medziročný úbytok bol v položke dlhodobý hmotný majetok, a to 67 993 tisíc korún. Išlo o 30 148 tisíc korún - vyradenie bytov z bytového fondu z dôvodu odpredaja bytov. Jednalo sa najmä o byty zo staršieho bytového fondu, o byty v bytovej jednotke č. 40 a 54, ako i odpredaj bytového domu Ťapka. Druhou významnou položkou bolo vyradenie hmotného majetku evidovaného na účte nezaradených investícií v sume 26 449 tisíc korún, ktoré bolo schválené uznesením MsZ č. 2/2008. Poslednou časťou uvedeného rozdielu je 10 136 tisíc korún, ktoré súviseli s vyradením pozemkov v dôsledku odpredaja ako i rozhodnutia katastrálneho úradu o vyradení z titulu odčlenenia v zmysle geometrických plánov.

Medziročný pokles v pohľadávkach v sume 7 089 tisíc korún mesto vykazuje v prevažnej miere v súvislosti so zmenou účtovania splátok kúpnej ceny bytov, ktoré boli v roku 2007 preúčtované na prijaté preddavky za predávané byty a sú evidované v krátkodobých záväzkoch až do doby splatenia celej kúpnej ceny bytu.

Vykazovaný prírastok medzi rokmi 2006 a 2007 vo finančnom majetku v čiastke 26 178 tisíc korún zahŕňa prírastok na bežných účtoch v sume 28 523 tisíc korún a úbytok na účte rezervného fondu o 2 403 tisíc korún, ktorý bol schválený MsZ uznesením č. 56/2007 na vyrovnanie straty v hospodárení za rok 2006. Ostatné drobné vplyvy sa týkali cenín a sociálneho fondu.

## **PASÍVA**

Zdroje krytia majetku v nadväznosti na štruktúru majetku doznali vlastných zmien, ktoré súviseli s účtovaním pohybov na účtoch majetkových.

V prvom rade je to pokles v majetkových fondoch o čiastku 60 115 tisíc korún, ktorý súvisel s vyššie uvedeným vyradovaním majetku.

Druhou položkou je už spomenutý pohyb na rezervnom fonde v čiastke 2 403 tisíc korún. Značnou položkou je účtovný výsledok hospodárenia, ktorý v porovnaní s predchádzajúcim rokom (záporný výsledok) vykazuje opäť zápornú hodnotu 48 190 tisíc a teda „nárast“ o 24 596 tisíc korún.

Výsledok hospodárenia tvorí:

- rozdiel zúčtovania príjmov a výdavkov vo výške 31 935 tisíc korún, ktoré sú súčasťou zostatkov finančných prostriedkov evidovaných k 31. 12. 2007 na bankových účtoch mesta,
- rozdiel výdavkov a nákladov rozpočtového hospodárenia vo výške – 98 958 tisíc korún vznikol v dôsledku premietnutia účtovných opráv na majetku,
- rozdiel príjmov a výnosov rozpočtového hospodárenia vo výške 18 833 tisíc korún, ktorý predstavuje pohľadávky mesta k 31. 12. 2007.

Medziročný nárast krytia majetku záväzkami o 40 286 tisíc korún bol zaznamenaný v dôsledku zmeny účtovania v prijatých preddavkoch na kúpu bytov v celkovej čiastke 34 725 tisíc korún a nárastom záväzkov voči dodávateľom o 5 200 tisíc, keď okrem záväzkov v lehote splatnosti (vývoz KO a DSO) sú evidované aj záväzky po lehote splatnosti, avšak ako zádržné za nekvalitné dodávky. Okrem týchto záväzkov mesto evidovalo ku koncu roka aj 2 500 tisíc korún v krátkodobých záväzkoch v súvislosti so zúčtovaním rozpočtových organizácií s rozpočtom mesta. Na druhej strane došlo k poklesu záväzkov mesta voči zamestnancom a inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia.

## **Bilancia pohľadávok**

v tis. Sk

<b>Pohľadávky</b>	<b>r. 2006</b>	<b>r. 2007</b>	<b>Rozdiel</b>
Poskytnuté prevádzkové preddavky	0	77	77
Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	268	7 325	7 057
Pohľadávky za daňové príjmy	8 386	4 757	-3 629
Pohľadávky voči zamestnancom	4	15	11
Ostatné pohľadávky	10 019	0	-10 019
Dotácie a ostatné zúčtovanie so štát.rozp.	679	0	-679
Iné pohľadávky	6 566	6 659	93
<b>Celkom</b>	<b>25 922</b>	<b>18 833</b>	<b>-7 089</b>

V položke poskytnutých prevádzkových preddavkov je zaúčtovaná najmä trvalá záloha vo výške 75 tisíc korún na priebežnú úhradu služieb Slovenskej pošty.

V druhej položke – pohľadávky za rozpočtované príjmy nedaňové došlo oproti predchádzajúcemu roku k nárastu o 7 057 tisíc korún. V tejto kategórii sú účtované pohľadávky za odpady, ktoré v predchádzajúcom roku boli v položke „daňových pohľadávok“ a v aktuálnom roku sú stanovené ako rozpočtové príjmy nedaňové. Čiastka nedaňových príjmov k 31. 12. 2007 je teda tvorená:

4 965tis. Sk - pohľadávky za odpady v členení 3 246 tis. korún predchádzajúce roky  
a zostatok 1 719 tis. korún pohľadávky aktuálneho roku,

1 506 tis. Sk – odberatelia (STIP, INVESTIL – združené prostriedky),

821 tis. Sk - za splátky bytov, ktoré sú v správe DUMAT-u,

20 tis. Sk - od opatrovaných,

13 tis. Sk – dobropisy.

Vymáhanie pohľadávok sa riadi zákonom č. 511/1992 Zb. I keď v priebehu roku došlo k vymoženiu starších pohľadávok v čiastke cca 1 milión korún, nové nedoplatky tento stav zhoršili. Vedenie mesta zvažuje možnosť využitia služieb súdnych exekútorov za účelom zvýšenia výberu poplatkov.

Pohľadávky za daňové príjmy poklesli o 3 629 tisíc korún, ktoré sú v podstate totožné so staršími pohľadávkami za odpady.

Daňové pohľadávky k 31. 12. 2007 tvoria:

4 468 tis. Sk - daň z nehnuteľnosti v členení 3 361 tisíc z predchádzajúcich rokov a 1 107 tisíc z roku 2007,

82 tis. Sk - daň za psa,

207 tis. Sk - daň za ubytovanie.

Pohľadávky plynúce z nezaplatenia daní z nehnuteľností má mesto najmä voči právnickým osobám, a to:

- ZTS Plus, a.s. v konkurze, Dubnica nad Váhom, v čiastke 2 138 tisíc korún,
- Company One, s.r.o., Bratislava, v čiastke 1 205 tisíc korún,
- REALITY-OBCHODNÁ, a. s., Dubnica nad Váhom, v čiastke 327 tisíc korún,
- ZTS METALURGIA, a.s., Dubnica nad Váhom (v konkurze), v čiastke 72 tisíc korún,
- COOP Jednota Považská Bystrica, spotrebné družstvo, v čiastke 54 tisíc korún.

Pri vymáhaní pohľadávok voči dlžníkovi Company One, s.r.o. bol oslovený súdny exekútor a je vydaný exekučný príkaz na predaj nehnuteľností, avšak v prvom rade v prospech veriteľa z ČR. Je však predpoklad, že výnos z exekúcie uspokojí aj pohľadávku mesta.

V prípade Reality Obchodná sú opakovane podnikané kroky k zisteniu majetku povinného.

V pohľadávkach voči zamestnancom je nezúčtovaná záloha poskytnutá zamestnancovi mesta, ktorá nebola v požadovanom termíne zúčtovaná.

Ostatné pohľadávky uvedené v predchádzajúcom účtovnom období v sume 10 019 tisíc korún súviseli so splátkami obyvateľov za byty. V roku 2007 boli tieto pohľadávky účtované ako prijaté preddavky za predávané byty a sú vykázané v krátkodobých záväzkoch až do doby splatenia kúpnej ceny bytu.

Suma 679 tisíc korún súvisela s DPH viažúcou sa na akcie financované z dotácií zo štátneho rozpočtu, ktorá bola v priebehu roku 2007 vysporiadaná.

Z iných pohľadávok najväčšiu položku tvorí pohľadávka vo výške 6 490 tis. Sk voči neziskovej organizácii SASS n.o. za predaj bývalej materskej škôlky a 100 tis. Sk za pôžičku, ktorá bola SASS poskytnutá. Pohľadávka by mala byť splatená po obdržaní dotácie neziskovou organizáciou zo štátu.

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako jeden rok dosiahli výšku 6 647 tisíc korún. Jedná sa o tieto pohľadávky:

3 361 tis. Sk – na dani z nehnuteľnosti za roky 2002 až 2006

3 246 tis. Sk – poplatok za zber, odvoz a zneškodňovanie odpadu 2002 až 2006

40 tis. Sk – daň za psa za roky 2003 – 2006

## C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

### Bilancia záväzkov

v tis. Sk

Záväzky	r. 2006	r. 2007	Rozdiel
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>112</b>	<b>298</b>	<b>186</b>
V tom: sociálny fond	112	232	120
splátka auta	0	66	66
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>6 198</b>	<b>48 163</b>	<b>41 965</b>
V tom: dodávatelia	2 042	7 292	5 250
prijaté preddavky	0	34 725	34 725
zamestnanci	2 157	1 657	- 500
zúčtovanie s inštitúciami...	1 580	1 292	- 288
ostatné priame dane	347	282	- 65
zúčtovanie s rozpočtom mesta	0	2 500	2 500
záväzky z nesplatených vkladov	0	23	23
iné záväzky	72	392	320
<b>Bankové úvery</b>	<b>54 901</b>	<b>53 036</b>	<b>- 1 865</b>
V tom: úver z roku 2004	54 901	48 241	- 6 660
úver z roku 2007	0	4 795	4 795
<b>Záväzky celkom</b>	<b>61 211</b>	<b>101 497</b>	<b>40 286</b>

Záväzky mesta medziročne účtovne vzrástli o čiastku 40 286 tisíc korún. Ako vidno z uvedeného prehľadu vplyv na rast mali krátkodobé záväzky, dlhodobé ako i bankové úvery. V dlhodobých záväzkoch je to jednak nečerpanie sociálneho fondu a preúčtovanie splátok za nákup osobného automobilu pre MsP medzi záväzky.



V položke dodávateľov je v roku 2007 čiastka zodpovedajúca neuhradeným faktúram (v lehote splatnosti) súvisiacim s bežnými i kapitálovými výdavkami. V kapitálových ide o čiastku 1 300 tisíc korún, a to DCa THERM, a. s., Dubnica nad Váhom 700 tisíc korún, DUMAT m.p.o., Dubnica nad Váhom 328 tisíc korún, ZEMPRA a.s., 100 tisíc korún a zostatok 172 tisíc korún p. Juráškovi za opravu striech na budovách v letnom športovom areáli. Posledne uvedení veritelia majú položky zadržané pre nespokojnosť mesta s kvalitou odvedenej práce.

Závazky súvisiace s bežnými výdavkami sú vyčíslené čiastkou 5 992 tisíc korún a významným veriteľom medzi nimi je Považská odpadová spoločnosť, a. s., Trenčín s čiastkou 3 473 tisíc korún, EKOMSTAV s.r.o. Pruské s čiastkou 623 tisíc korún, TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom čiastkou 461 tisíc korún, AVENA – Sadové úpravy, s.r.o., Trenčín čiastkou 161 tisíc korún, GASTRO-SERVICE, a. s., Dubnica nad Váhom čiastkou 134 tisíc korún a ďalších 45 drobných veriteľov. Všetky záväzky uvedené v tejto časti sú v lehote splatnosti.

Krátkodobé záväzky sú však ovplyvnené predovšetkým položkou prijatých preddavkov za byty, kde je čiastka rovnajúca sa zaplateným zálohám za kúpu bytov v súlade so zmluvou o budúcej zmluve, kedy vlastníctvo k bytu prechádza na kupujúceho až po uhradení poslednej splátky za byt.

Zúčtovanie s rozpočtom obce, resp. mesta zahŕňa v roku 2007 nevyčerpané dotácie jednotlivými rozpočtovými organizáciami mesta.

V nesplatených vkladoch je čiastka zodpovedajúca doplneniu vkladu mesta do s.r.o. Poliklinika Dubnica nad Váhom.

V iných záväzkoch bola doučtovaná čiastka 200 tisíc korún plynúca z pôžičky na vklad do Dubnica Investu s.r.o. z roku 2004 od a.s. J&T GLOBAL, Bratislava. Ďalej sú tu zúčtované preplatky za dane a poplatky.

### **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. Prostriedky z úveru boli výhradne určené na:

- reštrukturalizáciu úveru č. 27/007/2003 čiastkou 29 610 900,- Sk,
- splatenie komunálnych obligácií čiastkou 37 500 000,- Sk.

Splatnosť úveru je dohodnutá na 27. 3. 2015. Prvá splátka bola 29. 3. 2005.

Úver je zabezpečený:

- 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 nádvorcia, parc. Č. 1110/22, výmera 2540 m<sup>2</sup> - LV č. 2600).

Stav úveru k 31. 12. 2007 je 48 241 tis. korún.

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. Rozhodnutie o prijatí úveru bolo schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 81/2007 zo dňa 14. 11. 2007. Prostriedky získané úverom sa použijú na zefektívnenie energetického hospodárstva v objektoch patriacich mestu a na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu technickej infraštruktúry mesta. Predmetný úver poskytla banka mestu za spoluúčasti EIB (Európskej investičnej banky), z ktorej pre mesto plynie výhoda úročenia a súčasne poskytnutie nenávratného finančného príspevku poskytnutého zo zdrojov štruktúrnych

fondov PHARE. Čerpanie úveru je stanovené na roky 2007 a 2008, základná sadzba je hodnota 3 mesačného BRIBORu s úrokovým rozpätím +0,3 % p.a. Splácanie úveru je rovnomerné, s prvou splátkou 25. 7. 2008 v sume 245 000,- Sk mesačne. Amortizácia úveru je dohodnutá dňom 16. 12. 2022, čiže splátky sú rozložené na 15 rokov. V roku 2007 bolo z predmetného úveru poskytnuté 4 795 tis. korún, a to na úhradu nákladov súvisiacich so zefektívnením energetického hospodárstva v objektoch patriacich mestu 1 887 tis. korún a na prefinancovanie nákladov spojených s výstavbou technickej infraštruktúry mesta v čiastke 2 908 tis. korún. Poskytnutý úver bol v decembri 2007 úročený 4,6 % tnou sadzbou (BRIBOR 4,3 % + 0,3 %).

## **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
2. ZŠ s MŠ Centrum II, Dubnica nad Váhom, IČO 31202284
3. ZŠ s MŠ Centrum III, Dubnica nad Váhom, IČO 35678119
4. Materská škola Centrum II, Dubnica nad Váhom, IČO 37920332
5. Centrum voľného času, Dubnica nad Váhom, IČO 36128601
6. Základná umelecká škola, Dubnica nad Váhom, IČO 36124699
7. Domov dôchodcov – Domov penzión pre dôchodcov, rozpočtová organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 00632333
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 vlastná činnosť. Zúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta bolo vykonané a informáciu o tom podáva priložený prehľad plnenia rozpočtu mesta podľa jednotlivých kapitol.

### **Právnické osoby založené mestom**

K týmto právnickým osobám patrí:

1. TSM Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36312941
2. Dubnica Invest, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36338974
3. Poliklinika Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36298794

V roku 2007 bola spoločnosti TSM Dubnica nad Váhom poskytnutá finančná výpomoc v sume 559 tisíc korún, ktorú spoločnosť spláca mestu mesačnými splátkami vo výške 40 tisíc korún (viď kapitola III. Finančné operácie).

Spoločnosť Dubnica Invest, s. r. o., ako i Poliklinika Dubnica nad Váhom, s. r.o. nevyvíjajú žiadnu činnosť a neboli v roku 2007 napojené na rozpočet mesta.

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

V roku 2007 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu finančné prostriedky v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mesta č. 2/2005 a č. 5/2005 ako i v súlade so schváleným rozpočtom mesta na rok 2007 na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Prehľad o nich poskytuje nasledujúca tabuľka.

<b>P.č.</b>	<b>Názov organizácie</b>	<b>suma</b>
1.	DuTaF Centrum	210 000,-
2.	Progresívna škola	10 000,-
3.	FS Mladosť	53 000,-
4.	Slov. zväz zdravot. postihnutých – P. Bystrica	1 200,-
5.	TJ Nové Považie	160 000,-
6.	Združenie kresťanských seniorov Slovenska	3 000,-
7.	Rada mládeže Trenč. kraja - Dubnica	5 000,-
8.	Zväz diabetikov Slovenska – DIADUB	20 000,-
9.	OZ SPOLURÁŠŤ Dubnica	10 000,-
10.	Rodičovské združenie pri Špecial. ZŠ Dubnica	15 000,-
11.	MO Matica Slovenska	19 000,-
12.	ZŠ sv. Dominika Sávia Dubnica	2 000,-
13.	Únia nevidiacich a slabozrakých Slov. Dubnica	10 000,-
14.	Slov. Zväz zdravotne postihnutých – Dubnica	12 500,-
15.	Rada rodičov pri ZŠ a MŠ, C I	17 000,-
16.	DOMKA – Združenie salezián. mládeže	20 000,-
17.	Jednota dôchodcov na Slovensku	5 000,-
18.	Senior Klub FS Vršatec	5 000,-
19.	ZO Klub dôchodcov č. 1 Dubnica	10 000,-
20.	Klub Slovenky Dubnica	10 000,-
21.	Slov.zv. sluch. Postih., ZO nedoslýchavých Ilava	10 000,-
22.	OZ Atletický klub Spartak Dubnica	100 000,-
23.	Klub dôchodcov č. 3 Prejta	6 000,-
24.	DUB	7 000,-
25.	Klub stomikov Ilava	4 000,-
26.	Slov. rybársky zväz	10 000,-
27.	Domov dôchodcov – DPD	20 000,-
28.	LAURA – združenie	10 000,-
29.	Poľský Klub – miestne združenie	7 500,-
30.	Sloven. agentúra social. Služieb	5 000,-
31.	ŠK hádzaná Dubnica	290 000,-
32.	FK ZTS Dubnica	2 050 000,-
33.	BC Boxing Club Dubnica	10 000,-
34.	Klub sloven. turistov TJ Spartak	6 000,-
35.	ŠK lyžovania TJ Spartak	15 000,-
36.	Olympic Fitness Centrum Dubnica	20 000,-
37.	Oddiel Judo TJ Spartak	10 000,-
38.	ŠK šachu TJ Spartak	10 000,-
39.	ŠK stolného tenisu Dubnica	10 000,-

40.	FS Vršatec	766 300,-
41.	OZ Liga proti rakovine	7 109,50
42.	Archery club Villa Diana	10 000,-
43.	Raketomodelársky klub	50 000,-
44.	Slovenský skauting	7 000,-
45.	Zväz sluchovo postihnutých	10 000,-
	<b>S P O L U</b>	<b>4 048 609,50</b>

Z uvedenej čiastky boli v rozpočte mesta individuálne zahrnuté prostriedky v sume 3 120 tisíc korún. Boli to príspevky pre FK ZTS, a. s., (2 050 tis.), TJ Nové Považie (160 tis.), FS Vršatec (700 tis.) a DuTaF centrum (200 tis.). Poskytnuté finančné príspevky boli jednotlivými organizáciami aj zúčtované.

### **Vzťahy so štátnym rozpočtom**

Zúčtovanie vzťahov z poskytnutých grantov a transferov v členení podľa poskytovateľa, obdržanej sumy, použitej sumy a uvedením rozdielu je uvedené v kapitole A., časť I.

### **Vzťah so štátnymi fondmi a ostatné**

Mesto v roku 2007 neuzatvorilo žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

### **DUMAT, m. p. o.**

Finančný príspevok pre rok 2007 bol v rozpočte mesta schválený na 18 680 tisíc korún, ktorý bol určený na krytie bežných výdavkov v sume 18 435 tisíc korún a krytie kapitálových výdavkov v sume 245 tisíc korún.

Organizácia vo svojom rozpočte okrem tohto príspevku v príjmovej časti uvažovala aj s vlastnými príjmami 9 063 tisíc korún, takže celkové príjmy boli vyčíslené v rozpočte na 27 743 tisíc korún. Keďže rozpočet organizácie bol prijatý ako vyrovnaný, celkové výdavky boli rozpočtované tak isto sumou 27 743 tisíc korún.

Celkové plánované príjmy na rok 2007	27 743 tis. Sk	
boli naplnené vo výške	27 494 tis. Sk	t.j. 99,1 %
Celkové plánované výdavky na rok 2007	27 743 tis. Sk	
boli naplnené vo výške	26 175 tis. Sk	t.j. 94,4 %
<b>Rozdiel medzi príjmami a výdavkami v skutočnosti</b>	<b>1 319 tis. Sk</b>	

Informácie o nákladoch (údaje v tis. Sk)

Vybrané náklady organizácie	Číslo riadku	Hlavná činnosť	Minulé obdobie
Spotreba materiálu (501)	1	1 328	817
Spotreba energie (502)	2	8 670	7 339
Opravy a udržiavanie (511)	5	2 514	2 177
Cestovné (512)	6	6	0
Náklady na reprezentáciu	7	3	
Ostatné služby (518)	8	545	451
Mzdové náklady (521)	9	5 457	4 606
Zákonné sociálne poistenie (524-527)	10	1 866	1 634
Ostatné sociálne náklady (528)	13	267	253
Ostatné dane a poplatky (538)	16	0	21
Ostatné pokuty a penále(542)	18	2	0
Kurzové straty (545)	21	1	1
Manká a škody (549)	23	0	11
Ostatné náklady(549)	24	575	591
Odpisy dlhodobého majetku(551)	25	2 213	305
<b>Účtovná trieda 5 celkom</b>		<b>23 447</b>	<b>18 206</b>

Informácie o výnosoch (údaje v tis. Sk)

Vybrané výnosy organizácie	Číslo riadku	Hlavná činnosť	Minulé obdobie
Tržby z predaja služieb(602)	33	4 894	4 846
Úroky(64)	46	3	1
Iné ostatné výnosy(649)	49	32	24
Prevádzkové dotácie(691)	57	18 680	13 508
<b>Účtovná trieda 6 celkom</b>	<b>58</b>	<b>23 609</b>	<b>18 379</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>59</b>	<b>162</b>	<b>173</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>60</b>	<b>12</b>	<b>29</b>
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>62</b>	<b>150</b>	<b>144</b>

Organizácia vedie súdny spor s nájomcom Milanom Remenárom – DUPOS. Dôvodom je neuhradený záväzok menovaného za nájom v celkovej čiastke 150 tisíc korún, plus príslušenstvo. Právoplatným rozsudkom je vymáhanie v exekučnom konaní.

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

Mestská poliklinika Dubnica nad Váhom hospodári iba s vlastnými príjmami, ktoré postačujú na krytie výdavkov súvisiacich s jej činnosťou.

Celkové plánované príjmy na rok 2007 20 277 tis. Sk  
 boli naplnené vo výške 21 846 tis. Sk t.j 107,7 %

Celkové plánované výdavky na rok 2007 20 277 tis. Sk  
 boli naplnené vo výške 20 801 tis. Sk t.j. 102,6 %

**Rozdiel medzi príjmami a výdavkami v skutočnosti 1 045 tis. Sk**

Informácie o nákladoch (údaje v tis. Sk)

Vybrané náklady organizácie	Číslo riadku	Hlavná činnosť	Minulé obdobie
Spotreba materiálu (501)	1	1 524	1 451
Spotreba energie (502)	2	2 824	2 450
Opravy a udržiavanie (511)	5	453	986
Cestovné (512)	6	4	12
Ostatné služby (518)	8	1 808	1 712
Mzdové náklady (521)	9	9 670	9 256
Zákonné sociálne poistenie (524-527)	10	3 943	3 750
Ostatné sociálne náklady (528)	13	0	58
Manká a škody (548)	23	0	0
Ostatné náklady (549)	24	235	159
Odpisy dlhodobého majetku (551)	25	1 574	1 546
Predaný materiál (554)	28	339	414
<b>Účtovná trieda 5 celkom</b>	<b>31</b>	<b>22 375</b>	<b>21 794</b>

Informácie o výnosoch (údaje v tis. Sk)

Vybrané výnosy organizácie	Č.riadku	Hlavná činnosť	Minulé obdobie
Tržby z predaja služieb (602)	33	21 034	19 909
Úroky (644)	46	199	188
Iné ostatné výnosy (649)	49	14	20
Tržby z predaja DNM a DHM	50	93	0
Tržby z predaja materiálu (654)	53	388	471
Prevádzkové dotácie (691)	57	0	400
<b>Účtovná trieda 6 celkom</b>	<b>58</b>	<b>21 728</b>	<b>20 988</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>59</b>	<b>-647</b>	<b>-806</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>60</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>62</b>	<b>-648</b>	<b>-808</b>

## F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2007 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. Uznesením MsZ č. 81/2007 bol primátor mesta splnomocnený k podpísaniu Sľubu 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. Finančné prostriedky získané z predmetného úveru spoločnosť použila na nákup hmotného majetku potrebného k zabezpečeniu vývozu odpadu zmluvne potvrdeného s Mestom Dubnica nad Váhom.

## **G. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI**

Mesto ako právny subjekt nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

### **ZÁVER:**

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

**schváliť bez výhrad.**

**V Dubnici nad Váhom 15. 5. 2008  
Spracovala: Ing. Mária Barčíková**