

Závěrečný účet mesta Dubnica nad Váhom za rok 2008

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 92/2007 z 13. 12. 2007. Schválený rozpočet mesta bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný celkom trikrát, a to:

- I. zmena – uznesením MsZ č.54 /2008 zo dňa 17. 7. 2008
- II. zmena – uznesením MsZ č.113 /2008 zo dňa 11. 12. 2008
- III. zmena – schválená primátorom mesta dňa 30. 12. 2008

Posledná zmena bola schválená v rámci kompetencií primátora mesta, ktoré mu boli dané uznesením MsZ č.13 /2008 zo dňa 13. 3. 2008, ktorým boli schválené Zásady rozpočtového hospodárenia a podľa nich v právomoci primátora mesta je schvaľovanie zmien rozpočtu v rozsahu 3 % rozpočtu príslušného roka za podmienky dodržania salda rozpočtu schváleného MsZ.

	Schválený rozpočet 2008	I. zmena rozpočtu	II. zmena rozpočtu	III. zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2008
Bežný rozpočet					
Príjmy	317457	368 815	347469	350 523	350 523
Výdavky	271 015	325 900	290 336	291 472	291 472
Kapitálový rozpočet					
Príjmy	19 124	22 330	12 174	12 174	12 174
Výdavky	78 963	89 383	75 184	76 037	76 037
Finančné operácie					
Príjmy	48 200	64 050	60 380	59 365	59 365
Výdavky	9 500	8 080	8 130	8 180	8 180

Po poslednej zmene rozpočet na rok 2008 je:

Rozpočet:

Príjmy celkove:	422 062
Výdavky celkove:	375 689
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	46 373

Bežný rozpočet

Príjmy celkove:	350 523
Výdavky celkove:	291 472
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	59 051

Kapitálový rozpočet

Príjmy celkove:	12 174
Výdavky celkove:	76 037
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	- 63 863

Finančné operácie:

Príjmy celkove:	59 365
Výdavky celkove:	8 180
Hospodárenie z finančných operácií	51 185

I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

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

	Rozpočet príjmov celkove	Plnenie príjmov celkove	Rozdiel	Plnenie v %
Bežné príjmy	350 523	364 179	13 656	103,9
Kapitálové príjmy	12 174	13 016	842	106,9
SPOLU	362 697	377 195	14 498	104,0

Plnenie bežných príjmov(údaje v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Daňové príjmy	235 145	245 559	10 414	104,9
Nedaňové príjmy	13 901	14 546	645	104,6
Dotácie(transfery)	87 807	88 115	308	100,4
Vlastné príjmy	13 670	15 959	2 289	116,7
SPOLU	350 523	364179	13 656	103,9

Ako je vidieť z vyššie uvedených údajov, príjmová časť rozpočtu bola plnená na 104 %. Na tomto plnení majú svoj podiel príjmy bežného rozpočtu s údajom 103,9 % a taktiež príjmy kapitálové s údajom 106,9 %. Keď si rozoberieme plnenie bežného rozpočtu, môžeme konštatovať nasledovné skutočnosti.

Daňové príjmy:
(údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Daň z príjmov FO	165 400	168 368	2 968	101,8
Daň z nehnuteľností	40 480	44 363	3 883	109,6
Poplatky za zber, odvoz a znešk.odpadu	26 700	29 941	3 241	112,1
Príjem za správu bytov	900	1 045	145	116,1
Iné dane za tovary a služby	1 665	1 842	177	110,6
SPOLU	235 145	245 559	10 414	104,4

Tak ako v každom roku, aj v roku 2008 daňové príjmy mali na príjmoch bežného rozpočtu najväčší podiel. Tak tomu bolo nielen v rozpočte, ale i v skutočnosti, keď zhodne dosiahli niečo cez 67 % podielu a ich plnenie bolo na úrovni 104,4 %. Okrem doteraz stabilnej časti daní z príjmov, a to daň z príjmu fyzických osôb, sa na tejto položke významnou mierou podieľajú aj dane z nehnuteľností a poplatky za zber, odvoz a zneškodnenie komunálneho odpadu.

Pri dani z príjmov fyzických osôb sme vďaka rastúcemu HDP a stabilnej zamestnanosti, ako i rastúcemu priemernému zárobku v národnom hospodárstve v uplynulom roku zaznamenali jej zvýšené plnenie, a to na 101,8 %. Pri percentuálnom porovnaní pôvodne stanoveného zámeru z decembra 2007 je to takmer 107 %. Takýto vývoj však v tomto roku už určite očakávať nemožno.

Pri dani z nehnuteľností je plnenie príjmu nad 100 %, s prekročením o 3 883 tisíc korún, ale pri zohľadnení skutočného predpisu podľa vystavených výmerov a uvedeného plnenia sa

dostaneme len mierne cez hranicu 95 %, čiže dane z nehnuteľností ani v roku 2008 neboli daňovými poplatníkmi uhradené v plnej výške. Medzi pohľadávkami sú teda aj pohľadávky za dane z tohto roku, a to vo výške 3 929 tisíc korún. Pohľadávky na dani z nehnuteľností sú v inventúre vykázané v čiastke 6 646 tisíc korún – vid' stať B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV.

Obdobne je tomu i pri platbách za komunálny odpad. Tento príjem sa skladá z dvoch zdrojov. Jedným sú poplatky za vývoz KO od fyzických a právnických osôb, ktoré sú predpisované rozhodnutiami mesta Dubnica nad Váhom, ako správcu dane. V rozpočte boli stanovené príjmom v sume 18 100 tisíc korún. V skutočnosti boli vydané výmery v hodnote 18 430 tisíc korún, ku ktorým sa vzťahujú prijaté platby v hodnote 16 853 tisíc korún. Rozdiel 1 577 tisíc korún je zahrnutý v pohľadávkach mesta – vid' stať B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV.

Druhým zdrojom je poplatok za skládkovanie odpadu na území katastra mesta. Tento bol pôvodne plánovaný na úrovni 8,6 mil. korún, no v konečnom dôsledku dosiahol až 9 242 tisíc korún, čo je 135 %-tné plnenie. Ak bolo v priebehu roka 2008 v meste vyprodukovaných 9 294 ton odpadu, z ktorého sa 2 423 tony rôznym spôsobom dalo zhodnotiť, zostatok 6 871 ton bol uložený na skládky. Okrem odpadu z mesta bol na tieto skládky ukladaný aj odpad, ktorého vývoz zabezpečuje iný subjekt a tak príjem viac ako 9 mil. korún je v podstate „daňou“ životnému prostrediu mesta.

Kladný rozdiel v príjme za správu bytov - 145 tisíc korún – bol spôsobený zúčtovaním príjmu za IV. štvrtrok 2007 až v marci roku 2008 zo strany DUMATu.

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

Podrobnejší pohľad na príjem dane z nehnuteľnosti poskytuje nasledujúca tabuľka.

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

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Z pozemkov	3 570	3 225	- 345	90,3
Zo stavieb	35 500	39 287	3 787	110,7
Z bytov	1 410	1 851	441	131,3
SPOLU	40 480	44 363	3 883	109,6

Daň z nehnuteľnosti bola splnená na 109,6 % predpokladaného príjmu, čo v konečnom zúčtovaní je úspešnejší výber o 3 883 tis. korún. Pri zostavovaní rozpočtu bol príjem v tejto položke stanovený na 40 480 tisíc korún. Po zrealizovaní individuálnych výmerov daňovým poplatníkom na rok 2008 očakávaný príjem bol vyšší o 6 080 tisíc korún. Tento fakt potom upravuje optimistický pohľad na plnenie príjmov z daní, keď v skutočnosti zúčtovaný príjem je o 2 197 tisíc korún nižší, ako boli predpisy na rok 2008. Nezaplatenú čiastku dane z nehnuteľností mesto eviduje medzi svojimi pohľadávkami.

Plnenie nedaňových príjmov (údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Administratívne poplatky	6 725	6 753	28	100,4
Pokuty, poplatky, úroky, ostatné	5 331	6 493	1 162	121,8
Príjmy z vlastníctva	1 845	1 300	- 545	70,5
SPOLU	13 901	14 546	645	104,6

V nedaňových príjmoch mesto dosiahlo 104,6 % plnenie, s miernym preplnením administratívnych poplatkov, značnejším preplnením príjmov za pokuty, poplatky, úroky a iné, kde vykazuje 121,8 % plnenia a neplnením príjmov z vlastníctva. Plnenie administratívnych poplatkov je viazané na uplatňovanie zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v súčinnosti so zákonom č. 145/1995 Zb. o správnych poplatkoch, keď z uvedenej čiastky 6 753 tisíc korún sa za výherné hracie prístroje a prevádzkovanie hazardných hier zinkasovalo 5 872 tisíc korún. Sem patria i poplatky vyberané na matrike, výstavbe a životnom prostredí platené občanmi za úkony spojené s činnosťou týchto kapitol. Pri plnení druhej skupiny uvedených nedaňových príjmov zohráva hlavnú úlohu s viac ako 59 %-tami položka poplatky a platby v čiastke 3 848 tisíc korún, ktorá je súčtom platieb zo vstupného na kultúrnych podujatiach, poplatkov za napojenie sa na pult centrálnej ochrany u mestskej polície, poplatkov za poskytovanie opatrovateľskej služby, poplatkov v mestskej knižnici, platieb za separovaný zber a ostatných platieb, ktoré sú uvedené podľa funkčnej klasifikácie v priloženej tabuľke.

Neplnenie príjmov z vlastníctva ani po úprave rozpočtu zohľadňujúcej rozhodnutie akcionárov o nevyplatení dividend plynúcich zo zisku za rok 2007 v spoločnostiach, kde mesto vlastní akcie (Považská vodárenská spoločnosť, a.s., Spoločnosť Stredné Považie, a.s., Dca THERM, a. s.) je dôsledkom nízkeho plnenia časti príjmov súvisiacej s vlastníctvom bytov, ktoré mesto prenájma prostredníctvom DUMATu občanom mesta. Táto položka príjmov, čiže nájom za byty bola splnená iba na 69,5 % (kapitola 2604 – správa majetku).

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

Transfery a granty (údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Kapitola školstvo	62 652	62 997	345	100,6
Kapitola domov dôchodcov DPD	20 633	20 883	250	101,2
Ostatné kapitoly	4 522	4 235	- 287	93,6
SPOLU	87 807	88 115	308	100,4

Tak ako v rozpočte, tak aj v skutočnosti sa na tejto časti príjmov s plnením 100,4 % najviac „zaslúžila“ kapitola školstvo, keď na celkovom príjme transferov a grantov vykazuje viac ako 70 % -tný podiel. Sú to v podstate prenesené kompetencie normatívneho a nenormatívneho charakteru, kde ich štruktúra v skutočnosti je nasledovná:

- prenesené kompetencie normatívne	60 247 tisíc korún,
- prenesené kompetencie nenormatívne – vzdelávacie poukazy	1 471 tisíc korún,
- asistenti	149 tisíc korún,
- mimoriadne výsledky žiakov	90 tisíc korún,
- odchodné	91 tisíc korún,
- predškolská dochádzka – MŠ	304 tisíc korún,
- projekt – športové vyžitie	299 tisíc korún,
- hmotná núdza	346 tisíc korún.

Tak ako na prenesené kompetencie sú zo štátneho rozpočtu smerované finančné prostriedky na financovanie základného školstva, tak sú zo štátneho rozpočtu posúvané formou transferu finančné prostriedky aj na prevádzku DD DPD (Domov dôchodcov - Penzión pre dôchodcov). Oba tieto transfery pretekajú účtami mesta a na strane výdavkov sú plne v kompetencii riaditeľov týchto inštitúcií. Za hospodárenie s nimi zodpovedajú tak zriaďovateľovi, ako aj poskytovateľovi transferu, čiže štátu.

Čo sa týka príjmu v ostatných kapitolách, sú tu zahrnuté transfery na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, stavebného úradu, špeciálneho stavebného úradu, školského úradu, dopravy, životného prostredia, evidenciu obyvateľstva i ROEPu. Sem je začlenený i príspevok z Európskej investičnej banky v sume viac ako 1 mil. korún za čerpanie úveru na rozvoj infraštruktúry a reguláciu energetického hospodárstva sprostredkovaného bankou DEXIA Slovensko. Do tejto skupiny sú zahrnuté aj granty, ktoré mesto získalo na podporu DFF, kultúrne poukazy i príspevok z recyklačného fondu. Úplný prehľad o týchto prostriedkoch spolu so zúčtovaním je uvedený v nasledujúcej časti.

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

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Prijaté	Vyčerpané	Nevyčer. suma prostr. v Sk
Ministerstvo školstva SR	- školský úrad	719 000,-	719 000,-	0
Krajský školský úrad TN	- prenesené kompetencie - normatív	60 247 000,-	60 098 483,58	148 516,42
Krajský školský úrad TN	- dotácia na vzdelávacie poukazy	1 470 560,-	1 401 614,30	68 945,70
Krajský školský úrad TN	- dotácia pre asistentov učiteľov	149 000,-	149 000,-	0
Krajský školský úrad TN	- dotácia na odchodné	91 182,-	91 182,-	0
Krajský školský úrad TN	- dotácia na financovanie neštátnych subjektov			
Krajský školský úrad TN	- dotácia na mimor. výsledky žiakov nenormatívne	90 000,-	90 000,-	0
Krajský školský úrad TN	- dofinancovanie mater.škôl – predškolská výchova	304 000,-	304 000,-	
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na hmotnú núdzu detí - strava	259 278,-	195 632,-	63 646,- vrátené ÚPSVR

ÚPSVR Trenčín	- dotácia na hmotnú núdzu - motivačný príspevok	96 700,-	96 700,-	0
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na hmotnú núdzu detí - školské potreby	54 000,-	54 000,-	0
Ministerstvo vnútra SR	- dotácia na matriku	364 188,-	364 188,-	0
Ministerstvo financií SR	- dotácia na bežné výdavky DD-DPD	20 883 000,-	20 883 000,-	0
ÚPSVR Trenčín	- dotácia na VPP 2604	125 453,-	125 453,-	0
Krajský úrad život. prostr.Trenčín	- dotácia na životné prostredie	101 708,-	101 708,-	0
Krajský stavebný úrad Trenčín	- dotácie na stavebný úrad	693 421,-	693 421,-	0
Krajský pozemkový úrad Trenčín	- ROEP	84 122,-	84 122,-	
Obvodný úrad pre cestnú dopravu a komunikácie TN	- dotácie na špeciálny stavebný úrad	37 027,-	37 027,-	0
Ministerstvo vnútra	- dotácie na hlásenie pobytu a reg. obyv.	254 270,-	254 270,-	0
Ministerstvo kultúry SR	- dotácia na DFF	110 000,-	110 000,-	
Ministerstvo kultúry SR	- dotácia na kultúrne poukazy	96 275,-	96 275,-	0
Trenčiansky samosprávny kraj	- dotácia na DFF	50 000,-	50 000,-	0
Ministerstvo školstva SR	- dotácia na školstvo - rozvoj športových aktivít – športové triedy	299 278,-	0	299 278,-
EIB prostredníctvom DEXIE banky Slovensko	Grant – provízia za uzavretie úveru	1 015 505,06	1 015 505,06	
ZVS ENCO, a.s.Dca	Grant na výdavky spojené s MTF	50 000,-	50 000,-	
MsÚ Zawadzkie	Účasť na DFF	16 666,98	16 666,98	
Ministerstvo ŽP SR	- príspevky z recyklačného fondu	516 650,-	516 650,-	0
Ministerstvo PSVaR SR*	- dotácia na kapitálové výdav. DD-DPD	1 228 000,-	1 228 000,-	0
Ministerstvo kultúry SR*	- VÚ ŠR MK SR - dotácia MsK	390 000,-	0	390 000,-
Ministerstvo kultúry SR*	- dotácia na projekt - statika Kaštieľa	600 000,-	600 000,-	
Obvodný úrad Trenčín *	- rozšírenie kamer.systému .	550 000,-	550 000,-	
Suma prijatých prostriedkov spolu:		90 882 636,04	89 975 895,92	906 740,12

Nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku vo výške 907 tis. korún 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. Z toho je pre potreby školstva na bežné výdavky 517 tisíc korún a 390 tisíc korún je na kapitálové výdavky v spojitosti s rekonštrukciou MsDK. Ako je uvedené v tabuľke, nevyčerpané prostriedky na hmotnú núdzu 63 646,- Sk boli už ÚPSVaR vrátené.

Súčet v skutočnosti poskytnutých grantov a transferov je 90 883 tisíc korún, v rozdelení na:

- bežné transfery a granty 88 115 tisíc korún,
- kapitálové transfery 2 768 tisíc korún.

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

Kapitálové príjmy (údaje v tis.Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Granty a transfery *	1 540	2 768	1 228	179,7
Predaj pozemkov	1 070	1 098	28	102,6
Kapitálové príjmy ostat.	3 324	2 210	-1 114	66,5
Predaj kapit.aktív	6 240	6 940	700	111,2
SPOLU	12 174	13 016	842	106,9

Kapitálové príjmy boli naplnené na 106,9 %.

Vo schválenom rozpočte bolo uvažované s transfermi na kapitálové výdavky vo výške 1 540 tisíc korún, a to na projekt statického zabezpečenia kaštieľa 600 tisíc korún, rozšírenie kamerového systému mestskej polície 550 tisíc korún a 390 tisíc korún na rekonštrukciu časti MsDK. V skutočnosti boli tieto transfery i poskytnuté a prekročené o 1 228 tisíc korún je v nadväznosti na transfer pre DD DPD, prostriedky ktorého boli využité v súlade s určením poskytovateľa.

Príjem z predaja pozemkov v uvedenej sume je súčtom príjmov od individuálnych nadobúdateľov vlastníctva k pozemkom tak, ako to bolo schválené uzneseniami mestského zastupiteľstva. Novými vlastníkmi sa stali: A. Fischerová, A. Vranová, manželia Blažekovi, D. Cigániková, manželia Svoradovi a M. Fúseková. V čiastke 92 tisíc korún sa pričlenili k uvedeným občanom aj občania, ktorí si v roku 2008 vysporiadali vlastníctvo bytov a s ním súvisiace vlastníctvo pozemkov.

Iba 66,5 %tné plnenie ostatných kapitálových príjmov je dôsledkom nedoriešených zmluvných vzťahov s investormi v lokalite Háje, kde mesto financuje výstavbu technickej infraštruktúry a podľa individuálnych zmlúv s nimi (ARKÁDIA, s.r.o., STAVMAX PLUS, s.r.o., INVESTIL, s.r.o. a STIL, s.r.o.) uzavretých v predchádzajúcich obdobiach sa mali podieľať na tomto financovaní formou nákupu zhodnotených pozemkov. Nakoľko výstavbu infraštruktúry sprevádzali problémy v nelogičnosti postupu prác podľa projektu, dochádzalo v priebehu roka k viacerým stretnutiam s investormi, pri ktorých boli objasňované postoje mesta k uzavretým zmluvám nedošlo k plneniu tejto časti príjmov. Problémy nastali aj s ukončením platnosti uzavretých zmlúv, keď žiadna zo zúčastnených strán nechcela ustúpiť zo svojich pozícií. V začiatku roku 2009 došlo k prvým čiastkovým dohodám ohľadne tejto problematiky a po celkovom doriešení spolufinancovania a stanovení jasných podielov budú uzavreté nové zmluvy tak, aby mesto ani pri zvýšení nákladov na výstavbu technickej infraštruktúry na uvedenej stavbe nemalo ujmu ani v príjmovej časti rozpočtu. Na čiastke 2 210 tisíc korún sa podieľali: ARKÁDIA, s. r. o. 855 tisíc korún,
INVESTIL, s. r. o. 753 tisíc korún,

Predaj kapitálových aktív v sebe zahŕňa predovšetkým predaj bytov, kde bol predaj bytov staršieho bytového fondu rozpočtovaný aj plnený za 5,5 mil. korún v kapitole 2620 - správa majetku a v kapitole 2612 – výstavba 740 tisíc korún za kanalizačné prípojky a 714 tisíc korún za projekt na prestavbu polikliniky.

Plnenie príjmov i výdavkov podľa jednotlivých kapitol, ktoré odzrkadľujú celú škálu činností zabezpečovaných mestom je v tabuľkovej podobe prílohou č. 1 tohto materiálu.

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

Mesto Dubnica nad Váhom zabezpečilo výkon bežných samosprávnych činností v celom rozsahu, ako to vyžadujú legislatívne normy. Na zabezpečenie týchto činností však nečerpalo celý rozpočtovaný príjem. Ulohy v oblasti rozvoja mesta však doznali určitých sklzov.

Vplyvy sú rozobrané v časti kapitálových výdavkov.

Rozpočet výdavkov v sume 367 509 tis. korún bol plnený na 94,2 % čo predstavuje jeho neplnenie o sumu 21 440 tis. korún. Rozpočet výdavkov v rozdelení na bežné a kapitálové, ako aj jeho plnenie uvádza nasledujúca tabuľka.

	Rozpočet výdavkov celkove	Plnenie výdavkov celkove	Rozdiel	Plnenie v %
Bežné výdavky	291 472	281 981	- 9 491	96,7
Kapitálové výdavky	76 037	64 335	- 11 702	84,6
SPOLU	367 509	346 316	- 21 193	94,2

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

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie %
Mzdy, platy (610)	30 655	27 856	- 2 799	90,9
Poistné (620)	10 817	9 859	- 958	91,1
Tovary a služby (630)	71 373	63 015	- 8 337	88,3
Bežné transfery – RO (orig.komp.), PO (640)	70 772	73 750	2 978	104,2
Splácanie úrokov (650)	5 043	4 718	- 325	93,6
Transfery RO, NO,..	89 163	86 824	- 2 339	97,4
Výdavky z vl.príjmov	13 670	15 959	2 289	116,7
SPOLU	291 472	281 981	- 9 491	96,7

Bežné výdavky mesta dosiahli v skutočnosti 96,2 % rozpočtu. Ako je uvedené v tabuľke, nižšie čerpanie zaznamenali viaceré ekonomické klasifikácie. Bolo to v položkách miezd a poistného, kde plnenie bolo na úrovni cca 91 % rozpočtu. Súvisí to s nižším počtom zamestnancov mesta oproti funkčnej schéme (chýbajúci pracovníci na oddelení výstavby

a životného prostredia, pracovníčky na finančnom oddelení boli doplnené až v II. polroku), ako i prísnejším posudzovaním aktívneho prístupu k práci vyjadreného plánovanými odmenami zamestnancom mesta.

V klasifikácii 630 – tovary a služby je zahrnuté cestovné, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájom a služby. Podľa objemu najväčšiu položku v nich tvorí položka **637 – služby**, ktorá sa na uvedenej sume 71 373 tis. korún, resp. 63 015 tis. korún podieľa 55,6 % v rozpočte a 58,7 % v skutočnosti. Teda na služby bolo rozpočtovaných celkom 39 674 tisíc korún, v skutočnosti bolo uhradených za ne 36 975 tisíc korún. Najviac z toho je čerpaných na všeobecné služby - suma 28 238 tisíc korún, kde služby spojené s vývozom a zneškodňovaním komunálneho odpadu – kapitola 2613 – životné prostredie a verejná zeleň (viď priložená tabuľka – príloha č. 2) tvoria viac ako 24 mil. korún.

Z priloženej tabuľky je zrejmé, že aj ostatné kapitoly podľa funkčnej klasifikácie sa na čerpaní týchto výdavkov podieľajú v závislosti na činnostiach, ktoré zabezpečujú. Ide tak o vnútornú správu mestského úradu – kapitola 2620, správu majetku – kapitola 2064, kultúru – kapitola 2629, DFF – kapitola 2628, opatrovateľská služba – kapitola 2605, zbor pre občianske záležitosti – kapitola 2610, sociálne oddelenie – kapitola 2611, mestskú políciu – kapitola 2607 a ďalšie. V už uvedených všeobecných službách sú položky súvisiace aj so službami súvisiacimi s čistotou mesta, vydávaním Dubnických novín, usporiadaním DFF a iné.

Do výdavkov pod klasifikáciou 637 sa zahŕňajú aj výdavky spojené so stravovaním, ktoré dosiahli čiastku 1 861 tisíc korún, ako i odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru so sumou 1 987 tisíc korún. Dohody sú uzatvárané s občanmi pre výkon prác, na ktoré je neekonomické uzatvárať pracovný pomer. Ide najmä o kultúrne podujatia počas roka (oslavy 815. výročia prvej písomnej zmienky o Dubnici, Dubnické fašiangy, oslavy 1. mája, Dubnické hudobné leto, Dubnické Vianoce, atď.) a akcie ktoré zastrešuje zbor pre občianske záležitosti (59 sobášov, 5 uvítaní do života, 178 jubilujúcich spoluobčanov, 46 rozlúčok). Ďalej tu patria odmeny poslancom v čiastke 737 tisíc korún, odmeny za právne, poradenské a audítorské služby v sume 685 tisíc korún, poistenie v sume 288 tisíc korún, prídel do sociálneho fondu 270 tisíc korún a iné v závislosti na ekonomickej klasifikácii.

Druhou objemovo najvyššou položkou v ekonomickej klasifikácii je položka **635 – rutinná a štandardná údržba**. V rozpočte bolo uvažované so sumou 22 050 tisíc korún, v skutočnosti bolo vyčerpaných 18 286 tisíc korún. Takmer celé nedočerpanie 3 764 tisíc korún je v kapitole 2604 – správa majetku a súvisí v podstate s miernejšou zimou, keď nebola potreba vykonávať, resp. objednávať odhŕňanie snehu, posyp miestnych komunikácií a chodníkov v takej miere, ako bolo zarezervované v rozpočte. Výdavky za viac ako 18 mil. korún súviseli v sume 8 766 tisíc korún s údržbou zelene v kapitole 2613, 7 854 tisíc korún v kapitole 2604 – správa majetku s údržbou verejného osvetlenia a majetku ako takého, 525 tisíc v kapitole 2604 – doprava s údržbou dopravného značenia, 831 tisíc korún z kapitoly 2639 – oddelenie školstva za výmenu okien na MŠ Pod hájom. Zostatok tvorí súčet položiek u ostatných kapitol.

V položke **633 – materiál** sa premietajú potreby všetkých kapitol funkčnej klasifikácie v oblasti materiálového zabezpečenia tak pre výpočtovú techniku, telekomunikačnú techniku, softwérové vybavenie, knihy, časopisy, periodiká ako aj výdavky na reprezentačné účely. Funkčná klasifikácia **632 – energie, voda, komunikácie** vykazuje plnenie na 95,6 %, obdobne pod 100 % sa pohybujú aj výdavky vo funkčnej klasifikácii **631 – cestovné, 634 – dopravné a 636 – nájom**.

V položke **bežné transfery (ekonomická klasifikácia 640)** sú zahrnuté transfery pre školy, Dubnické múzeum a DUMAT.

Pre školy, ako rozpočtové organizácie mesta sú to originálne kompetencie na bežné výdavky v rozpočte čiastkou 50 892 tisíc korún, v skutočnosti 52 560 tisíc korún, pre vlastnú rozpočtovú organizáciu Dubnické múzeum 2 200 tisíc korún, resp. 1 943 tis. korún

v skutočnosti a pre mestskú príspevkovú organizáciu DUMAT 19 000 tisíc korún v skutočnosti v bežných transferoch, keď 1 320 tisíc korún bolo určených na kapitálové výdavky.

Pod klasifikáciou **650 – úroky** sú rozpočtované výdavky spojené s vyčerpanými úvermi tak v roku 2004, ako i v roku 2007 a priebežne v roku 2008. Tu mesto vykazuje nižšie výdavky, čo je spojené jednak s čerpaním úveru až koncom roku 2008 ako aj výhodnou úrokovou sadzbou na úver poskytnutý úverovou zmluvou z roku 2007.

Pri transferoch pre rozpočtové, neziskové alebo iné organizácie mesto vynaložilo na tieto účely o 2 289 tisíc korún menej, ako bolo rozpočtované.

Vo forme prenesených kompetencií určených na bežné výdavky, ako i na základe žiadostí podľa VZN mesta č. 7/2007 smerovali do organizácií v porovnaní s plánom nasledovné finančné prostriedky:

organizácia	rozpočet	skutočnosť	rozdiel	% plnenia
základné školy – rozpoč.org.	62 652	62 997	345	100,6
DD DPD – rozpoč.organiz.	20 133	19 764	- 369	98,2
rôzne - podľa VZNM	6 378	4 063	2 315	63,7

U škôl došlo k navýšeniu prenesených kompetencií oproti rozpočtu v oblasti nenormatívneho prídeldu. Rozpočtová organizácia DD DPD požiadala o súhlas s preklasifikovaním použitia transferu zo štátneho rozpočtu na kapitálové účely, a tak v bežných výdavkoch je vykazované neplnenie.

Aj keď bolo v rozpočte určené na príspevky organizáciám podľa VZNM č. 7/2007 viac ako 6 mil. korún, pri posudzovaní jednotlivých žiadostí sa prihliadalo na účely definované v žiadostiach a v záujme uspokojenia širšej škály žiadateľov neboli vo viacerých prípadoch poskytnuté finančné prostriedky v požadovanej výške.

Na základe striktniejšieho uplatňovania zákona č. 523/2004 Z. z. o zapojení do rozpočtu mesta, resp. obce aj vlastných príjmov rozpočtových organizácií (§ 21 citovaného zákona), bol do rozpočtu mesta zakotvený aj príjem škôl a DD DPD. U DD DPD to bola čiastka 11 mil. korún, pri školách 2 670 tisíc korún, teda v súčte 13 670 tisíc korún. S týmito prostriedkami organizácie museli počítať aj v svojich rozpočtoch na krytie vlastných výdavkov. Ako vidno z prehľadu, v skutočnosti boli tieto príjmy vyššie o 2 289 tisíc korún, a to u DD DPD o 704 tisíc korún a u škôl a školských zariadení o 1 585 tisíc korún.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie: (údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	Plnenie v %
Nákup pozemkov a nehm.aktív (711)	2 941	2 344	- 597	79,7
Nákup budov (712)	2 500	2 462	- 38	98,5
Nákup strojov a zariadení (713)	8 343	6 672	- 1671	80,0
Projektová dokumentácia (716)	5 838	5 033	- 805	86,2
Realizácia nových stavieb (717)	54 075	44 821	- 9 254	82,9
Výdavky RO,PO	2 340	3 003	663	128,3
SPOLU	76 037	64 335	- 11 702	84,6

Ešte nižšie čerpanie ako je čerpanie bežných výdavkov zaznamenalo mesto čerpanie výdavkov kapitálových. Tieto boli čerpané na 84,6 %.

Položka s ekonomicou klasifikáciou **711 – nákup pozemkov a nehmotných aktív** v sebe obsahuje jednak samotný nákup pozemkov, ktorý bol rozpočtovaný v kapitole 2612 –

výstavba čiastkou 740 tisíc korún, v plnení 736 tisíc korún, ako aj nákup nehmotných aktív v kapitole 2620 – vnútorná správa, kde sa uvažovalo s úhradou faktúry za nákup nového programového vybavenia od firmy A.V.I.S ako i jeho doplnovania v čiastke 1 956 tisíc korún, v skutočnosti 1 463 tisíc korún a v kapitole 2609 – mestská knižnica bolo rozpočtovaných 245 tisíc korún na programové vybavenie súvisiace s výpočítnym systémom a internetizáciou služieb. V skutočnosti bol výdavok iba 145 tisíc korún.

Označenie **712 – nákup budov** podľa ekonomickej klasifikácie je jednoznačné. V rozpočte boli plánované výdavky na odkúpenie budovy bývalej špeciálnej školy v mestskej časti Prejta od Trenčianskeho samosprávneho kraja. Tento nákup bol zrealizovaný v auguste roku 2008. V súčasnosti sú spracovávané zámery na využitie tohto objektu na účely sociálnych služieb.

Pod položkou **713 – nákup strojov a zariadení** je v rozpočte i v skutočnosti zahrnutých viacero aktivít jednotlivých kapitol podľa funkčnej klasifikácie. V kapitole 2620 – vnútorná správa bolo predpokladaných 1 720 tisíc korún, kde viac ako polovicu z uvedenej čiastky bolo určených na nákup notebookov pre poslancov a hlasovacieho zariadenia. Ďalej boli plánované notebooky pre vedúcich zamestnancov mesta (primátor, viceprimátor, hlavný kontrolór, vedúci školského úradu), obnova vybavenia kancelárií a nákup tlačiarň pre jednotlivé oddelenia. V skutočnosti v tejto kapitole bolo plnenie 1 158 tisíc korún, keď okrem spomenutých notebookov bola v malej miere vyriešená otázka nedostatku kancelárskeho vybavenia technikou. I nákup hlasovacieho zariadenia bol preložený na rok 2009.

V kapitole 2613 – životné prostredie a verejná zeleň bolo rozpočtovaných 4 153 tisíc korún, v skutočnosti vyčerpaných 3 197 tisíc korún, keď za nákup zariadení na vybavenie zberného dvora došli faktúry až v roku 2009.

Funkčnou klasifikáciou 2607 je označená mestská polícia. Tu bolo uvažované s rozšírením kamerového systému v čiastke 770 tisíc korún a nákupom výpočtovej techniky v čiastke 50 tisíc korún. V skutočnosti bolo zrealizované iba rozšírenie kamerového systému za 759 tisíc korún.

Na interiérové vybavenie mestskej knižnice – kapitola 2609 bolo rozpočtovaných 60 tisíc korún, v skutočnosti bolo vynaložených 55 tisíc korún.

Poslednou z kapitol čerpajúcich finančné prostriedky v kapitálových výdavkoch na tento účel je kapitola 2604 – správa majetku. Táto s rozpočtom 1 590 tisíc korún a s plnením 1 503 tisíc korún uzaviera položku 713 – nákup strojov a zariadení s tým, že tak v rozpočte ako i v skutočnosti išlo o modernizáciu informačného systému v mesta a obnovu a doplnenie vianočného osvetlenia.

Výdavky pod ekonomicou klasifikáciou **716 – prípravná a projektová dokumentácia** boli rozpočtované v nasledujúcich kapitolách:

- 2624 – doprava sumou 600 tisíc s plnením 591 tisíc na generel dopravy,
- 2613 – životné prostredie a verejná zeleň 85 tisíc v rozpočte i v skutočnosti na projekty detských ihrísk,
- 2612 – výstavba na projekty spojené s rozvojom mesta v čiastke 3 141 tisíc korún, v skutočnosti 2 651 tisíc korún; Tu zostal sklz v dodaní poslednej časti projektovej dokumentácie na statické zabezpečenie kaštieľa, resp. jeho finančné vyrovnanie.
- 2639 – oddelenie školstva v rozpočte sumou 1 970 tisíc korún s plnením 1 664 tisíc korún na projekty rekonštrukcie a modernizácie jednotlivých škôl,
- 2604 – civilná ochrana v sume 42 tisíc korún na projektovú dokumentáciu na signalizačný varovný systém.

Posledným kapitálovým výdavkom pod ekonomicou klasifikáciou **717 sú výdavky spojené s realizáciou stavieb a ich technického zhodnotenia**. Tieto sa na celkových kapitálových výdavkoch podieľajú v rozpočte 71 %-tami, v skutočnosti 69,7 %-tami. Podľa funkčnej klasifikácie sa na týchto výdavkoch do rozpočtu podieľali kapitoly:

- 2613 životné prostredie a verejná zeleň sumou 1 050 tisíc korún na rekonštrukciu parku J.B.Magina sumou 800 tisíc korún a rekonštrukciu zberného dvora sumou 250 tisíc korún;
- 2612 výstavba s celkovým výdavkom 35 775 tisíc korún určeným na nové stavby v čiastke 21 142 tisíc korún, rekonštrukcie 2 170 tisíc korún a prístavby a nadstavby 12 463 tisíc korún;
- 2604 – správa majetku sumou 13 360 tisíc korún určenou najmä na rekonštrukciu a modernizáciu 12 030 tisíc korún (energetický systém, rekonštrukcia starej tribúny, zasadacia miestnosť v MsDK) a prístavby a nadstavby za 1 315 tisíc korún;
- 2639 - oddelenie školstva v sume 3 890 tisíc korún na rekonštrukcie a modernizácie škôl a školských zariadení podľa úspešnosti projektov, prípadne akútnych potrieb..

I v skutočnosti boli výdavky čerpané u vyššie uvedených kapitol. Celkové neplneniu rozpočtu o sumu 9 254 tisíc korún je dôsledkom viacerých vplyvov.

V kapitole 2613 práce plánované ako rekonštrukcia parku J.B.Magina sa podľa metodických usmernení nepovažujú za výdavok kapitálový, ale bežný a tak bolo o nej aj účtované.

Rekonštrukcia zberného dvora bola fakturovaná až v roku 2009, takže tu je „sklz“ takmer 1 mil. korún.

V kapitole výstavby 2612 je celkový sklz 4 mil. korún, tvorený nesplnením nových stavieb z titulu presunu do nasledujúceho roku (parkovisko Pod hájom s.č. 1081,1082, dokončenie parkovísk na ul. Bratislavská a Kollárova), rekonštrukcii kaštiela a presun úpravy miestnej komunikácie na ul. Moyzesovej taktiež do roku 2009.

V kapitole správy majetku 2604 boli zrealizované plánované akcie až na rekonštrukciu zasadacej miestnosti v MsDK, ktorej realizácia sa presunula na rok 2009.

Na oddelení školstva v kapitole 2639 boli čerpané prostriedky iba v malej miere a čiastka 3 744 tisíc korún zostala nedočerpaná, nakoľko spracované projekty za ktoré bolo vynaložené 1 664 tisíc korún boli podané na schválenie, ale mestu žiadny projekt schválený v tejto oblasti nebol. Výdavky spojené s rekonštrukciou MŠ pod hájom sú podchytené v kapitole 2612 – výstavba. Ich výška je 1 639 tisíc korún. Investície v čiastke 146 tisíc korún vynaložili jednotlivé školy, ktorým boli finančné prostriedky účelovo určené presunuté v rámci originálnych kompetencií a sú súčasťou výdavkov uvedených v sume 3003 tisíc korún.

Ako samostatná položka kapitálových výdavkov sú teda uvedené kapitálové transfery. Suma uvedená v rozpočte, t.j. 2 340 tisíc korún bola určená pre príspevkovú organizáciu DUMAT a rozpočtovú organizáciu DD DPD. Pre m.p.o. DUMAT vo výške 1 320 tisíc korún na nákup osobných automobilov a rekonštrukciu miestnosti v MsDK na účely krízového centra a pre DD DPD vo výške 1 020 tisíc korún v zložení 520 tisíc korún zo štátneho rozpočtu a 500 tisíc korún na základe uznesenia MsZ. DUMAT aj DD DPD príspevky od mesta určené na kapitálové výdavky obdržali. Ich skutočné použitie je predmetom vlastného hospodárenia týchto organizácií. DD DPD v skutočnosti zo štátneho rozpočtu bolo poukázané na kapitálové výdavky 1 228 tisíc korún. Okrem týchto zdrojov DD DPD použil na krytie kapitálových výdavkov aj zdroje vlastné, a to v čiastke 1 129 tisíc korún.

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie boli v rozpočte na rok 2008 uvedené v sume 59 365 tisíc korún a v skutočnosti dosiahli 59 409 tisíc korún. Okrem čerpania úveru vo výške 37 800 tisíc korún a vráteniu finančnej výpomoci TSM Dubnica nad Váhom, bol do rozpočtu zapojený aj zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka v sume 21 165 tisíc korún.

Použitiu týchto prostriedkov predchádzalo pridelenie finančných prostriedkov z prebytku hospodárenia za rok 2007 do rezervného fondu v celkovej výške 9 069 tisíc korún. V skutočnosti plnenie príjmov pri finančných operáciách sa nevymklo rámcu rozpočtu. To isté možno konštatovať aj v oblasti výdavkov, kde tak v rozpočte, ako i v skutočnosti išlo o splácanie úverov a splátku finančného prenájmu (automobil mestskej polície). Obe strany, teda rozpočet i skutočnosť dosiahli 8 180 tisíc korún, resp. 8 179 tisíc korún.

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 samotného Mesta Dubnica nad Váhom je za rok 2008:

Príjmy	377 195 tisíc korún
Výdavky	346 316 tisíc korún
	<hr/>
Prebytok	30 879 tisíc korún

Použitie prebytku hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2008 je prebytok v čiastke 30 879 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 zo ŠR v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 517 tisíc korún,
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na kapitálové výdavky - rekonštrukcie MsDK vo výške 390 tisíc korún,
- úroky z finančných prostriedkov určené na odvod poskytovateľovi v sume 35 tisíc korún,
- nevyčerpané prostriedky pochádzajúce z prídely originálnych kompetencií a vlastných príjmov rozpočtových organizácií určené na bežné výdavky vo výške 1 340 tisíc korún z roku 2008, ktoré boli organizáciám zaslané späť a zapájajú sa do rozpočtu roku nasledujúceho

Prebytok rozpočtu za rok 2008 vo výške 28 597 tisíc korún navrhujeme previesť do rezervného fondu a použiť v roku 2009 vo výške 19 450 tisíc korún na úhradu kapitálových výdavkov v súlade s uznesením MsZ.

V. HOSPODÁRENIE FONDOV

Hospodárenie fondov (údaje v tis. Sk)

	Počiatočný stav k 1.1.2008	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav K 31.12.2008
Sociálny fond	232	270	140	364
Rezervný fond	2 757	9 069	0	11 826
Fond rozvoja bývania	0	5 486	5 486	0

Tvorba **sociálneho fondu** zodpovedá 1,25 % tām z vymeriavacieho základu tak, ako je dohodnuté vo vyššej kolektívnej zmluve.

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

- stravné 40 tisíc korún,
- jubileá 17 tisíc korún,
- dopravu 35 tisíc korún,
- narodenie dieťaťa 4 tisíc korún,
- úhradu poplatku v MŠ 8 tisíc korún,
- regeneráciu 7 tisíc korún,
- rekreáciu detí 3 tisíc korún,
- zájazd Bořetice 26 tisíc korún.

Prídel, resp. tvorba **rezervného fondu** bola realizovaná na základe uznesenia MsZ pri schvaľovaní záverečného účtu za rok 2007.

Počas roku 2008 nenastala situácia, ktorá by si vyžiadala použitie prostriedkov rezervného fondu a preto čerpanie je nulové.

Podľa novelizácie zákona č. 182/1993 Zb. v § 30 sú finančné prostriedky, ktoré obec získa z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov príjmom obce. Obec tieto prostriedky môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Ak zostanú takto získané prostriedky nevyčerpané, sú zdrojom **fondu rozvoja bývania** a obec ich na uvedené účely používa v nasledujúcich rokoch.

V roku 2008 mesto získalo za predaj majetku zodpovedajúcemu uvedenej charakteristike 5 486 tisíc korún (viď kapitola 2604 – správa majetku, ekonomická klasifikácia 231 – príjem z predaja kapitálových aktív). I keď mesto v roku 2008 neinvestovalo do výstavby nových bytov, preukázateľne investovalo do vybudovania technickej infraštruktúry v lokalite Háje, ktorá je určená na hromadnú aj individuálnu bytovú výstavbu. Len na tieto účely bolo vynaložené viac ako 12 440 tisíc korún. Ďalšie finančné prostriedky boli vynaložené na výstavbu a obnovu miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk slúžiacich občanom mesta. Vzhľadom na tieto skutočnosti je vo vyššie uvedenej tabuľke pri fonde rozvoja bývania zachytená rovnaká čiastka pre tvorbu i použite tohto fondu.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu ako i pasíva, t.j. skutočné zdroje krytia majetku podľa účtovnej závierky k 31.12.2008 a odovzdaného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2008 predstavujú zhodne sumu 961 556 tis. korún.

Vzhľadom na skutočnosť, že od 1. 1. 2008 aj v organizáciách samosprávy sa účtuje aj o majetku formou akruálneho účtovníctva rozdiely medzi začiatočným a konečným stavom sú výrazné a podrobný komentár k týmto rozdielom je uvedený v poznámkach k účtovnej závierke

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2008	KZ k 31.12.2008
Neobežný majetok spolu	757 386	749 325
<i>z toho :</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 383	3 660
Dlhodobý hmotný majetok	612 644	604 816
Dlhodobý finančný majetok	141 359	140 850
Obežný majetok spolu	62 230	210 659
<i>z toho :</i>		
Zúčtovanie medzi subj, VS	0	104 392
Pohľadávky	18 833	6 448
Finančný majetok	42 998	99 819
Poskytnuté návratné výpomoci	399	0
Časové rozlíšenie aktív	0	1 571
SPOLU MAJETOK	819 616	961 556

Rozdelenie majetku na obežný a neobežný je v tabuľke, ako aj štatistické delenie na menšie skupiny. Rozdiel medzi stavmi je jednak vplyvom účtovných predpisov – oprávky a opravné položky, ako aj vplyvom zmeny metodiky účtovania – akruálne účtovníctvo. Podrobnejšie členenie majetku tak ako je uvedené v už spomenutom výkaze v sebe zahŕňa:

V dlhodobom nehmotnom majetku za 1 924 tisíc korún je najmä softvér ISS-MIS a ostatný dlhodobý nehmotný v sume 1 729 tis. korún, ktorý obsahuje územné plány mesta a jednotlivých zón v digitálnej podobe.

Dlhodobý hmotný majetok zahŕňa pozemky za 173 221 tisíc korún, umelecké diela za 2 380 tisíc korún, budovy a stavby za 322 251 tisíc korún, samostatné hnutelné veci za 11 942 tisíc korún, dopravné prostriedky v sume 115 tisíc korún, obstaranie dlhodobého hmotného majetku – nedokončené investície – v sume 94 009 tisíc korún a poskytnutý preddavok na obstaranie majetku v sume 898 tisíc korún(kúpa triediacej linky od firmy AUSTROWAREN, akcia bola dokončená v roku 2009).

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

Dlhodobý finančný majetok udáva vo finančnom vyjadrení hodnotu cenných papierov a vkladov do spoločností. V obstarávacej cene je toto zloženie nasledovné:

TSM Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom	210 tisíc korún,
Dubnica Invest, s. r. o., Dubnica nad Váhom	200 tisíc korún,
Spoločnosť Stredné Považie, a.s., Trenčín	2 400 tisíc korún,
Dca THERM, a.s., Dubnica nad Váhom	654 tisíc korún,

DEXIA banka Slovensko, a.s., Žilina	120 tisíc korún,
Poliklinika Dubnica, s. r. o, Dubnica nad Váhom	99 tisíc korún,
MFK Dubnica nad Váhom, a. s., Dubnica nad Váhom	340,-Sk
Považská vodárenská spoločnosť, a.s., Považská Bystrica	137 676 tisíc korún.

Mesto tvorilo opravnú položku v sume 509 tisíc korún, ktorá pozostáva z vyjadrenie rizika vkladu do spoločností, a to Dubnica Invest – 200 tisíc korún, 99 tisíc korún u Polikliniky, s.r.o. a TSM Dubnica nad Váhom 210 tisíc korún. Prvé dve z týchto spoločností nevyvíjajú žiadnu činnosť a TSM mali v roku 2007 nepriaznivé výsledky hospodárenia. V tejto oblasti zostáva nedoriešená majetková účasť, resp. jej finančné vyjadrenie u Považskej vodárenskej spoločnosti, kde už pri jej vzniku v decembri roku 2006 bola cena akcie tejto spoločnosti uvádzaná nie 1 000,- Sk, ale 790,- Sk (rozdelenie pôvodnej spoločnosti na viaceré).

Vysporiadanie majetku z tohto titulu bude predmetom záverečných účtovných operácií v nasledujúcich obdobiach.

Zúčtovacie vzťahy ako najväčšia položka obežného majetku zahŕňajú vzťahy mesta a jeho rozpočtových a príspevkových organizácií.

Krátkodobé pohľadávky k 1.1. môžeme rozdeliť na:

- pohľadávky z nedaňových príjmov	4 964 tisíc korún,
- pohľadávky z daňových príjmov	7 103 tisíc korún,
- iné pohľadávky	6 659 tisíc korún.

U pohľadávok z nedaňových príjmov najväčší podiel majú pohľadávky za komunálny odpad, a to 3 788 tisíc korún. Ďalej sú tu prevzaté pohľadávky DUMATu za odpredaj bytov v sume 759 tisíc korún, odberatelia 163 tisíc korún, od MsP 158 tisíc korún a ostatné - za znečisťovanie ovzdušia, za opatrovatelskú činnosť, za prenájom pozemkov, budov a priestorov. K týmto pohľadávkam boli tvorené opravné položky v sume 2 518 tisíc korún, ktoré vyjadrujú riziko v úspešnosti ich vymoženía v závislosti od roku ich vzniku. Napríklad z roku 2004 sú evidované pohľadávky za komunálny odpad v čiastke cca 780 tisíc korún, z roku 2005 v čiastke takmer 500 tisíc korún, z roku 2006 v čiastke 600 tisíc korún a rok 2007 v čiastke 770 tisíc korún.

Pohľadávky z daňových príjmov tvoria čiastkou 6 647 tisíc korún pohľadávky za dane z nehnuteľností, daň za ubytovanie 362 tisíc korún a za psa 93 tisíc korún.

I tieto pohľadávky za dane z nehnuteľností sú aj z rokov predchádzajúcich, a to rok 2002 v čiastke 1 000 tis. korún, rok 2003 v čiastke 1 137 tisíc korún (obe položky sa týkajú ZŤS – v konkurze), rok 2004 iba 3,3 tisíc korún, rok 2005 92,3 tisíc korún, rok 2006 v sume 118 tisíc korún, rok 2007 v sume 325 tisíc korún a z roku 2008 až 3 970 tisíc korún. Tu sú najväčší neplatiči (okrem už uvedenej ZŤS-ky) nasledujúce spoločnosti:

- METALURG IMMO, s.r.o.	1 826,5 tisíc korún,
- The Works, s.r.o.	609,9 tisíc korún,
- PROJECT TWO, s.r.o.	581,9 tisíc korún,
- METALURG INVEST, s.r.o.	132,7 tisíc korún,
- B+B COMPANY, s.r.o.	105,0 tisíc korún,
- TS METALURGIA, a. s.	71,8 tisíc korún,
- JM TREND, s.r. o.	68,7 tisíc korún,
- Nadácia INTEDA	61,6 tisíc korún,
- Monnich Ivan	61,4 tisíc korún
- Sucháň Jozef	59,4 tisíc korún,
- EDILAN, s.r.o.	57,8 tisíc korún,
- RETRODOM trade, s.r.o.	57,5 tisíc korún,
- COOP JEDNOTA	53,9 tisíc korún,
- KOVOFINÁL SK, a. s.	51,5 tisíc korún.

Aj k týmto pohľadávkam boli tvorené opravné položky sumou 3 194 tisíc korún.

V položke *iné pohľadávky* evidujeme najmä pohľadávku za SASS, n. o., Dubnica nad Váhom za odpredaj budovy bývalej materskej školy v sume 6 490 tisíc korún, 100 tisíc pôžičku pre

uvedenú organizáciu a staré, neidentifikované pohľadávky (DUBYTEX, KV..). Na plnú čiastku bola v účtovníctve pri uplatnení zásady opatrnosti vytvorená opravná položka. Staré pohľadávky po ich posúdení v škodovej komisii v roku 2009 mesto odpíše. Po zohľadnení opravných položiek k 31. 12. 2008 je v pohľadávkach suma 6 448 tisíc korún. *Finančné účty* vyjadrujú finančné prostriedky nachádzajúce sa k 31. 12. 2008 na účtoch mesta. V tomto termíne boli na účte mesta aj prostriedky, ktoré patria rozpočtovým a príspevkovým organizáciám mesta, pokiaľ nemali výnimku udelenú primátorom mesta. Novou položkou na strane aktív je **časové rozlíšenie**, ktoré obsahuje náklady budúcich období (266 tisíc korún - poisťné) a príjmy budúcich období (1 305 tisíc korún – výherné hracie automaty), tak ako to stanovujú nové pravidlá účtovania - aktuálne účtovníctvo.

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2008	KZ k 31.12.2008
<i>Vlastné zdroje krytia majetku</i>	718 119	830 622
z toho :		
Fondy	766 309	0
Výsledok hospodárenia	- 48 190	830 622
<i>Záväzky</i>	101 497	105 469
z toho : rezervy	0	1 236
zúčt. medzi subjektami VS	0	907
dlhodobé záväzky	298	380
krátkodobé záväzky	48 163	20 235
bankové úvery a výpomoci	53 036	82 711
<i>Časové rozlíšenie pasív</i>	0	25 465
SPOLU VL. IMANIE A ZÁV.	819 616	961 556

Prechod z jedného do druhého spôsobu účtovania bol metodicky riadený príslušnými inštitúciami a mesto teda postupovalo podľa týchto nariadení.

Vlastné imanie ku koncu účtovného obdobia sa v našom prípade rovná *výsledku hospodárenia*, ktorý je zložený z výsledku hospodárenia roku sledovaného, teda roku 2008 a zodpovedá porovnaniu účtovných tried 5 a 6 v aktuálnom účtovníctve a je vyjadrený sumou 45 127 tisíc korún a výsledkov rokov predchádzajúcich v sume 785 495 tisíc korún, kde sa odzrkadlili všetky presuny a prevody súvisiace s uvedenou zmenou účtovania. Výsledok hospodárenia za rok 2008 je teda rozdielom medzi výnosmi a nákladmi mesta, keď výnosy celkom (účtovná trieda 6) boli vyčíslené sumou 320 522 tisíc korún a náklady celkom (účtovná trieda 5) sumou 275 312 tisíc korún a vyčíslením dane z príjmov 83 tisíc korún, ktorá zodpovedá zrazenej a zaplatenej dani z príjmu kreditných bankových úrokov.

Záväzky sú cudzím zdrojom krytia, a ako vidno z uvedenej tabuľky, najväčší podiel na nich majú *bankové úvery*, a to 78,4 %. Tieto zdroje sú rozobraté v ďalšej časti spracovaného materiálu ako samostatná časť - **C. Prehľad o stave a vývoji dlhu.**

Krátkodobé záväzky s podielom 19 % obsahujú najmä prijaté preddavky za odpredaj bytov v čiastke 13 056 tisíc korún, záväzky voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia za decembrové výplaty v sume 3 199 tisíc korún a 3 547 tisíc korún

sú záväzky voči dodávateľom, ktoré boli splatné až v januári 2009 (za odvoz odpadu, za obedy pre dôchodcov, údržba zelene, preaudit, Silvestrovské akcie, atď.)
Novo sa tu objavujú *rezervy*, ktoré súvisia s prácami alebo dodávkami poskytnutými v roku 2008, na ktoré však nebol doručený doklad, na základe ktorého by sa mohlo o nich účtovať.
K *zúčtovacím vzťahom* sa viaže zúčtovanie poskytnutých grantov a transferov - vid' nevyčerpaná časť z prehľadu v kapitole I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV
V *dlhodobých záväzkoch* je v podstate záväzok vzťahujúci sa k sociálnemu fondu.

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Bilancia záväzkov

Záväzky ako súčasť pasív sú uvedené aj komentované v predchádzajúcej kapitole v časti pasív.

Bankové úvery

Na základe zmluvy o úvere č. 27002/2004 poskytla Dexia banka Slovensko, a. s. mestu v roku 2004 dlhodobý úver vo výške 67 110 900,- Sk. 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 bol 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 m² - LV č. 2600).
Počas roku 2008 došlo k uvoľneniu záložného práva na niektoré z nich a v súčasnej dobe má banka záložné právo na nasledujúce nehnuteľnosti:
 - tribúna futbalového atletického štadióna s pozemkom,
 - tribúna a šatne s.č. 1416 s pozemkom,
 - športová hala s.č. 656 s pozemkom.

Stav úveru k 31. 12. 2008 je 41 581 tis. korún. Priemerná úroková sadzba k tomuto úveru bola v roku 2008 6,3 %

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 boli použité na zefektívnenie energetického hospodárstva v objektoch patriacich mestu a na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu technickej infraštruktúry mesta. V roku 2008 bolo z predmetného úveru čerpané 37 805 tis. korún, takže celkom bol úver vyčerpaný na dohodnutých 42 600 tisíc korún. Rozdelenie účelu použitia finančných prostriedkov bolo nasledovné:

- | | |
|---|---------------------|
| - výstavba infraštruktúry (včítane refundovaných výdavkov) | 25 429 tisíc korún, |
| - úhrada nákladov na zefektívnenie energetického hospodárstva | 11 956 tisíc korún, |
| - výstavba a rekonštrukcia miestnych komunikácií a parkovísk | 5 215 tisíc korún. |

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 štrukturálnych fondov PHARE. Čerpanie úveru prebiehalo v rokoch 2007 a 2008, a dohodnutá úroková sadzba je hodnota 3 mesačného BRIBORu s úrokovým rozpätím +0,3 % p.a. Posledná úroková sadzba k tomuto úveru bola v decembri 2008 3,57 %, od 19. 3. 2009 bola zmenená na 1,914 % p.a.

Za uplynulý rok bolo z tohto úveru zinkasovaných za 469 tis. korún úrokov, čo v porovnaní s obdržaným nenávratným finančným príspevkom v sume 31 892 € teda 1 015 tisíc korún znamená v roku 2008 profit pre mesto vyjadrený finančne sumu 546 tisíc korún.

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.

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 vlastný príjem. Zúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta bolo vykonané ku koncu účtovného obdobia a finančné prostriedky nepoužitú v roku 2008 boli vrátené na účet zriaďovateľa, teda mesta. Výnimku udelil primátor mesta m.p.o. DUMAT, nakoľko finančné prostriedky boli viazané na úhradu kapitálových výdavkov súvisiacich s financovaním výstavby krízového centra.

Právnické osoby založené mestom

K týmto právnickým osobám patrí:

1. TSM Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36312941 – 100 %
2. Dubnica Invest, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36338974 – 100 %
3. Poliklinika Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36298794 – 9,9 %

V roku 2008 spoločnosť TSM Dubnica nad Váhom vrátila mestu zostatok finančných prostriedkov, ktoré mesto poskytlo ešte v roku 2007 ako finančná výpomoc v sume 559 tisíc korún.

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

Organizácie, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu mesta

V roku 2008 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu finančné prostriedky v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mesta č. 7/2007 ako i v súlade so schváleným rozpočtom mesta na rok 2008 na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Prehľad o nich poskytuje nasledujúca tabuľka.

Organizácia	IČO	účel	Schválená dotácia od mesta [SKK]
Rímsko-katolícka cirkev, farnosť Dca	31913571	oprava organu	50 000,00
Atletický klub Spartak Dca, obč.združenie	30227709	činnosť AK	250 000,00
Svojpomocný ILCO klub Ilava	34055088	činnosť	5 000,00
Záj.združenie folk.súboru MLADOSŤ,Dca	42014042	činnosť,kroje,nástroje	25 000,00
Záj.združenie folk.súboru VRŠATEC,Dca	37916858	činnosť I.štvrťrok 08	150 000,00
FK ZTS, a.s.,Dca	36305626	úhrada energií I. Q 2008	510 000,00
Jednota dôchodcov na Slov., Dca	897019300	činnosť I.štvrťrok 08	10 000,00
ZDS ZO DIADUB, Dca, obč.združenie	641332008	činnosť - I.polrok 08	10 000,00
Miestny odbor MS, Dca	179027	III.ročník Magín.súťaže	20 000,00
OZ Priemyslovák, Dca	35652969	nákup otoč.hlavy PH10M	10 000,00
ŠK lyžiarov TJ Spartak ZTS Dca	30230446	činnosť, sústredenie,výstroj	10 000,00
Klub filatelistov, Dca, záujm.organizácia	178039/53-04	príležit.pečiat.k 15.výr.DFF	10 000,00
Záj.združenie folk.súboru MLADOSŤ,Dca	42014042	výroba a úprava krojov	30 000,00
Zväz sluchovo postihnutých, ZO Ilava,OZ	42048893/008	soc.-rehabilit.pobyť	10 000,00
Okres.združ.teles.kultúry,PB, OZ	31931651	vyhlás.najúspeš.športov.	10 000,00
ZO Sl.zväz zdravot.postih., Dca	698172	činnosť	10 000,00
ZUŠ Dca	36124699	Detská výtvar.Dubnica	10 000,00
SZZP, PB (Mgr.Madžar),terén.-soc.centrum	69817201	športové hry zdravotne postihnut.	2 000,00
Športový klub hádzanej, Dca	DIČ 624951	zabezp.príj.m.časti rozpočtu	10 000,00
FK ZTS, a.s.,Dca	36305626	úhrada energií II. Q 2008	510 000,00
Združ.kresť.seniorov Slovenska, Dca	31745741	činnosť klubu	3 000,00
ZŠ Dominika Sávia, Dca	30414156	XV.roč.šport.olymp.	2 000,00
DOMKA - združ.salez.mládeže, Dca	34057927	chlapčenský týbor	10 000,00
DOMKA - združ.salez.mládeže, Dca	34057927	detský letný tábor	10 000,00
DOMKA - združ.salez.mládeže, Dca	34057927	divadelné predstavenie	2 000,00
Progresívna škola, Dca	623938	Odysea mysle - súťaž	10 000,00
Klub slovenských turistov, Dca	17058783	Dubnická 30-ka	6 000,00
DOMKA - združ.salez.mládeže, Dca	34057927	STREET CUP 2008	2 000,00

DuTaF SPORT, obč.združ.,Dca	37920227	účasť tenistov z JAR	10 000,00
Šport.klub šachu TJ Spartak ZTS Dca	30231558	na činnosť	10 000,00
Mestská liga Malého futbalu, Dca	14223899	prenájom ihriska II.Q	10 000,00
Stredisko ekolog.výchovy, DUB, Dca	36123412	festival MAJÁK	7 000,00
TJ Jednota Nové Považie, Prejta	14224305	činnosť	80 000,00
Archery club Villa Diana,BA (V.Sobotka)	30854407	reprezentácia lukostrelca V.Sobotu	10 000,00
Športový klub cyklistiky, VŠK Dukla TN	36122530	Veľká cena...	10 000,00
Záj.združ. FS MLADOSTĚ, Dca	42014042	taneč.obuv a oprava akordeónu	25 000,00
Únia nevidiacich a slabozrak. ZO Dca	683876	exkurzia - Dom aktív.videnia	10 000,00
Slovenský rybársky zväz, MO Dca	178209-302	II.kolo I.celošt.ligy v LRU	10 000,00
Raketomodelársky klub Dca	35664169	"Dubnický máj 2008" MSR	10 000,00
DD DPD Dca	632333	zájazd do Lešnej	10 000,00
Jednota dôchodcov na Slovensku, Dca	00897019/300	činnosť klubu	10 000,00
Záujmové združenie FS Vršatec, Dca	37916858	činnosť súboru II.štvrtrok 08	150 000,00
LAURA, združenie mladých, Dca	36117307	prímestský tábor "Charlie"	10 000,00
Raketomodelársky klub Dca	35664169	príprava na MS v Španielsku(mater.)	50 000,00
DOMKA - združ.salez.mládeže, Dca	34057927	Putovný výlet po Javorníkoch	4 000,00
DOMKA - združ.salez.mládeže, Dca	34057927	Tínedžerský tábor	3 000,00
AURA DANCE - tanečný klub	42022797	tanečné sústredenie v Lip.Jáne	5 000,00
ZDS ZO DIADUB, Dca, obč.združenie	641332008	činnosť - II.polrok 2008- zdravot.prevenencia	10 000,00
Športový klub nepočujúcich, Trenčín	42022509	soc.-rehab.pobyt - Suchomel	1 000,00
MFK Dubnica nad Váhom, a.s., Dca	36305626	Memoriál Viliama Šimka	10 000,00
FK ZTS, a.s.,Dca	36305626	úhrada energií III. Q 2008	510 000,00
Záujmové združenie FS Vršatec, Dca	37916858	činnosť klubu III.štvrtrok	150 000,00
Rada mládeže Trenč.kraja, Dca	36124966	VII.ročník - Vitaj nový šk.rok...	5 000,00
BC Dubnica, Dubnica nad Váhom	36131202	II.ročník medzinár.turnaja	50 000,00
Športový klub hádzanej, Dca	DIČ 624951	medzinárodný turnaj - ml.dorast	10 000,00
Záujmové združenie FS Vršatec, Dca	37916858	činnosť klubu IV.štvrtrok 08	150 000,00
Stredisko ekolog.výchovy, DUB, Dca	361234212	kuchárska olympiáda - ERFURT	10 000,00
Olympic fitness Dca,D.Matušík, Dca	32284802	Veľká cena Dubnice-kulturistika	10 000,00
FK ZTS, a.s.,Dca	36305626	úhrada energií IV. Q 2008	510 000,00
TJ Jednota Nové Považie, Prejta	14224305	činnosť	80 000,00
Raketomodelársky klub Dca	35664169	materiálne vybavenie	10 000,00
Slov.zväz chovateľov, BA, ZO Prejta	178322306	ocenenie úspeš.chovateľov	3 000,00
Útulok v údolí, Dca	36119962	sanačné služby	10 000,00
SPOLU			3 660 000,00

Z uvedenej čiastky boli v rozpočte mesta individuálne zahrnuté prostriedky v sume 3 120 tisíc korún. Boli to príspevky pre MFK ZTS, a. s., (2 040 tis.), TJ Nové Považie (160 tis.), FS Vršatec (600 tis.). Poskytnuté finančné príspevky boli jednotlivými organizáciami aj zúčtované.

Vzťahy so štátnym rozpočtom

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

Vzťah so štátnymi fondmi a ostatné

Mesto v roku 2008 neuzatvorilo žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

DUMAT, m. p. o.

Finančný príspevok pre rok 2008 bol v rozpočte mesta schválený vo výške 19 000 tisíc korún, ktorý bol určený na krytie bežných výdavkov v sume 17 680 tisíc korún a krytie kapitálových výdavkov v sume 1 320 tisíc korún.

Organizácia vo svojom rozpočte okrem tohto príspevku v príjmovej časti uvažovala aj s vlastnými príjmami 9 223 tisíc korún, takže celkové príjmy boli vyčíslené v rozpočte na 28 223 tisíc korún. Keďže rozpočet organizácie bol prijatý ako vyrovnaný, celkové výdavky boli rozpočtované tak isto sumou 28 223 tisíc korún.

Celkové plánované príjmy na rok 2008	28 223 tis. Sk
boli naplnené vo výške	28 643 tis. Sk t.j. 101,5 %
Celkové plánované výdavky na rok 2008	28 223 tis. Sk
boli naplnené vo výške	29 347 tis. Sk t.j. 104,0 %

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami v skutočnosti - 704 tis. Sk

Na vykrytie tohto rozdielu boli použité finančné prostriedky z príspevku mesta, ktoré boli nevyčerpané v roku 2007.

Tržby a náklady organizácie (v tis. Sk)

Pozn.: Vzhľadom na zmenu pravidiel účtovania od 1. 1. 2008 – prechod na účtovníctvo akruálne, podľa metodických pokynov porovnanie s predchádzajúcim obdobím je irelevantné, preto sa ani v štatistických výkazoch neuvádza.

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002	6 358	
604	Tržby za tovar	003		
504	Predaný tovar	004		
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	6 358	
501	Spotreba materiálu	006	1 943	
502	Spotreba energie	007	11 019	
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008		
511	Oprava a udržiavanie	009	1 787	
512	Cestovné	010	1	
513	Náklady na reprezentáciu	011	9	
518	Ostatné služby	012	1 815	
521	Mzdové náklady	013	6 026	
524	Zákonné sociálne poistenie	014	2 36	
525	Ostatné sociálne poistenie	015		

527	Zákonné sociálne náklady	016	73	
528	Ostané sociálne náklady	017	279	
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019		
538	Ostatné dane a poplatky	020	32	
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	021	350	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	5 788	
553	Tvorba rezerv	023	361	
558	Tvorba ost. opravných položiek	024	249	
	Výrobné náklady celkom /r.006 až r.024/		31 770	

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 2008 20 277 tis. Sk
boli naplnené vo výške 21 302 tis. Sk t.j 105 %

Celkové plánované výdavky na rok 2008 20 277 tis. Sk
boli naplnené vo výške 21 174 tis. Sk t.j. 104,4 %

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami v skutočnosti 128 tis. Sk

Tržby a náklady organizácie (v tis. Sk)

Pozn.: Vzhľadom na zmenu pravidiel účtovania od 1. 1. 2008 – prechod na účtovníctvo akruálne, podľa metodických pokynov porovnanie s predchádzajúcim obdobím je irelevantné, preto sa ani v štatistických výkazoch neuvádza.

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002	13 355	
604	Tržby za tovar	003		
504	Predaný tovar	004		
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	13 355	
501	Spotreba materiálu	006	1 521	
502	Spotreba energie	007	805	
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008		
511	Oprava a udržiavanie	009	306	

512	Cestovné	010	15	
513	Náklady na reprezentáciu	011		
518	Ostatné služby	012	1 276	
521	Mzdové náklady	013	9 051	
524	Zákonné sociálne poistenie	014	3 107	
525	Ostatné sociálne poistenie	015		
527	Zákonné sociálne náklady	016	646	
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019		
538	Ostatné dane a poplatky	020	6	
542	Predaný materiál	021	276	
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	022	93	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	023	817	
558	Tvorba ost. opravných položiek	024		
	Výrobné náklady celkom /r.006 až r.024/		17 919	

F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2008 neprevzalo záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby v takom význame, ako to ustanovuje § 17 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. Z roku 2007 je na základe uznesenia MsZ č. 81/2007 platný Sľub odškodnenia podľa § 725 a nasl. Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení za úver poskytnutý TSM Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36312941 vo výške 22 400 000,- Sk. Finančné prostriedky získané z predmetného úveru spoločnosť použila na nákup hmotného majetku potrebného k zabezpečeniu vývozu odpadu zmluvne potvrdeného s Mestom Dubnica nad Váhom. Spoločnosť si povinnosti voči banke spočívajúce v platení úrokov a úhrade splátok úveru priebežne plní.

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

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

ZÁVER

Vychádzajúc z uvedených skutočností navrhujeme celoročné hospodárenie Mesta Dubnica nad Váhom za rok 2008

schváliť bez výhrad.

V Dubnici nad Váhom 6. 5. 2009
Spracovala: Ing. Mária Barčíková