

## Dôvodová správa

**K bodu:** Návrh na zmenu rozpočtu Mesta Nová Dubnica na rok 2016.

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom roku.

### **Zmena zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy platná od 1.1.2014:**

§14 ods. (2) - Príslušný orgán obce vykonáva podľa potrieb zmeny rozpočtu v priebehu rozpočtového roka rozpočtovými opatreniami, ktorými sú:

- presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky,
- povolené prekročenie a viazanie príjmov,
- povolené prekročenie a viazanie výdavkov,
- povolené prekročenie a viazanie finančných operácií.

Predložená zmena rozpočtu obsahuje všetky štyri rozpočtové opatrenia a/ až d/.

§14 os. (3) - **Obec a vyšší územný celok môžu vykonať rozpočtové opatrenia uvedené v odseku 2 písm. d) do 31.augusta príslušného rozpočtového roka. Obec a vyšší územný celok môžu po tomto termíne vykonávať v priebehu rozpočtového roka len také zmeny rozpočtu, ktorými sa nezvýši schodok rozpočtu obce alebo rozpočtu vyššieho územného celku, s výnimkou zmien rozpočtu z dôvodu potreby úhrady výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo majetku vyššieho územného celku, výdavkov na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou alebo výdavkov súvisiacich s financovaním spoločných programov SR a EÚ, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi SR a inými štátmi.**

### **Rozborová časť:**

#### **I. zmena rozpočtu sa prejaví v rozpočte**

- neštátnych ZUŠ a školských zariadení
- obecných školských zariadení
- mesta

#### **a) neštátne ZUŠ a školské zariadenia – príloha č.1**

*zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej aj výdavkovej časti/ - zvýšenie o 6 tis. €*

- ✓ zvýšenie daňových príjmov na položke výnos z PDFO o 6 000 € pre SC ŠPP - pri výpočte výšky podielu z výnosu PDFO sa vychádzalo z VZN č. 7/2013, dôvodom je zvýšenie počtu detí, ktoré navštevujú poradňu zo 453 detí v roku 2015 na 519 detí v roku 2016

<b>REKAPITULÁCIA - neštátne ZUŠ a školské zariadenia</b>	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Príjmy:	265 564,00	6 000,00	271 564,00
Výdavky:	265 564,00	6 000,00	271 564,00
Rozpočet	0,00	0,00	0,00

### **Rekapitulácia:**

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet neštátnych ZUŠ a školských zariadení vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti vo výške 271 564 € .

Zmenou rozpočtu sa navýšila príjmová aj výdavková časť v celkovom objeme finančných prostriedkov o 6 tis. €.

**b) obecné školské zariadenia – príloha č.2**zmena v bežnom rozpočte v príjmovej časti - zvýšenie o 25 957 €

- ✓ z rozpočtu mesta boli presunuté finančné prostriedky do rozpočtu ZUS vo výške 9 944 € na pokrytie prevádzkových výdavkov
- ✓ zvýšenie rozpočtu v oblasti grantov a transferov je o **16 013 €, z toho:**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2016/005999-001 došlo k zmene rozpočtu na škole J. Kráľa, v **nenormatívnych finančných prostriedkoch – znížil sa príspevok na asistentov o 3 012 €, na vzdelávacie poukazy sa zvýšil o 1 127 € / CVČ o 871 € a ZS o 256 € /, príspevok na žiaka so SZP sa znižuje o 233 €**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2016/006885 došlo k zmene v **normatívnych finančných prostriedkoch na prenesené kompetencie ide o zvýšenie o 5 706 €**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2016/005999-004 došlo k zvýšeniu položky **nenormatívny príspevok na učebnice pre ZŠ na rok 2016 o 1 463 €**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2016/003770-004 došlo k zvýšeniu položky **nenormatívny príspevok na školu v prírode pre ZŠ na rok 2016 o 5 600 €**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2016/003770-001 došlo k zvýšeniu položky **nenormatívny príspevok na lyžiarsky kurz pre ZŠ na rok 2016 o 5 850 €**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2016/003861-001 došlo k zníženiu položky **príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ na rok 2016 o 488 €**

zmena v bežnom rozpočte vo výdavkovej časti - zvýšenie o 39 781 €

- ✓ vo výdavkovej časti budú premietnuté zmeny vyplývajúce zo zmien v príjmovej časti rozpočtu – zvýšenie o 25 957 €
- ✓ do výdavkovej časti sa zapracovali výdavky na prenesené kompetencie na ZS J. Kráľa vo výške **13 824 €** – ide o nedočerpané účelovo určené finančné prostriedky z roku 2015, ktoré sú v príjmoch rozpočtované ako finančné aktíva / ide o finančné prostriedky na prenesené kompetencie pre ZŠ a na prevádzku plavárne /

<b>Bežný rozpočet - obecné školské zariadenia</b>	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+/-)	schválený rozpočet po zmene
Bežné príjmy:	1 741 954,00	25 957,00	1 767 911,00
Bežné výdavky:	1 741 954,00	39 781,00	1 781 735,00
Rozpočet	0,00	-13 824,00	-13 824,00

**Rekapitulácia:**

Bežný rozpočet je po zmene schodkový, príjmová časť je 1 767 911 € / došlo k zvýšeniu o 25 957 € / výdavková časť je 1 781 735 € / zvýšenie je o 39 781 € / . Schodok je vo výške – 13 824 € a je vykrývaný z prebytku finančných operácií v takejto výške.

**c) mesto – príloha č.3a) a 3b)**

Zmena rozpočtu mesta je pripravená formou dôvodovej správy a tabuľkových príloh . Hlavným dôvodom zmeny rozpočtu mesta je :

- rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2015 po schválení záverečného účtu
- zapracovanie zmien, ktoré vyplynuli z individuálnych potrieb roku 2015.

**Výsledok hospodárenia mesta Nová Dubnica za rok 2015 je 375 440,68 €.** Na základe predloženého návrhu na prerozdelenie finančných prostriedkov a na základe schváleného Záverečného účtu za rok 2015, do fondu sa presunula suma v tejto výške, konkrétne do FOaRM. Tieto finančné prostriedky sa prostredníctvom finančných aktív zapojili do príjmovej časti rozpočtu a cez bežné a kapitálové výdavky do výdavkovej časti rozpočtu. Nakoľko mesto malo postavený prebytkový bežný rozpočet vo výške 230 676 € na vykrytie splátky istiny úveru, je možné tieto prostriedky čiastočne nahradiť finančnými aktívami a z týchto prostriedkov splácať istinu úverov.

Do finančných aktív sa okrem FOaRM / 375 440,68 € / zapracovali :

- *nedočerpané prostriedky z roku 2015 na prenesený výkon na prevádzku ZS J. Kráľa vo výške 13 823,34 €*
- *nedočerpané prostriedky z roku 2015 - dotácia na výstavbu multifunkčného ihriska v Kolačine 40 tis. €*
- *vrátka finančných prostriedkov 3,50 €, ktoré sú výnosom z dotácie na kamerový systém a rekonštrukciu ZUS*
- *zaslanie finančných prostriedkov vo výške 72,38 €, ktoré sú dividendou občana, ktorý je umiestnený v SAAS a sú jeho príjmom*

Materiál zmena rozpočtu je úzko prepojený s materiálom „Záverečný účet Mesta Nová Dubnica za rok 2015“, v ktorom je návrh na rozdelenie prebytku rozpočtu .

Zmena rozpočtu spôsobí aj zmenu v programovom rozpočte.

- ❖ zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej časti / - zníženie o -5 431 €  
**položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3a)**
- ✓ v bežnom rozpočte dôjde v daňových príjmoch k zníženiu celkom o **-15 944 €** na položke výnos PDFO pre mesto a naopak dôjde k zvýšeniu rozpočtu obecných školských zariadení a neštátnych ZUŠ
  - **9 944 €** sa presunie do rozpočtu ZUŠ ako výnos z PDFO na financovanie originálnych kompetencií / na krytie prevádzkových výdavkov /
  - **6 tis. €** sa presunie do rozpočtu SC ŠPPP z dôvodu väčšieho počtu detí, ktoré centrum navštevujú
- ✓ v nedaňových príjmoch bude rozpočet zvýšený o **1 862 €** /úpravy podľa skutočnosti/
  - **1 582 €** skutočný príjem z kultúrnych akcií / divadlo, koncert, hudobné vystúpenie/ je vyšší o 1 582 €
  - **o 280 €** sa zvyšuje položka príjem z mestského plesu na základe skutočnosti
- ✓ granty a transfery budú navýšené o **8 651 €**
  - **0 €** úprava finančných prostriedkov na dotácie na vykrytie prenesených kompetencií na základe zaslaných avíz z jednotlivých okresných úradov a ministerstiev /matrika, stavebný poriadok, životné prostredie, evidencia obyvateľstva, register adries /
  - **8 651 €** finančné prostriedky na financovanie volieb do NR SR, prostriedky sú rozpočtované aj vo výdavkovej časti rozpočtu
  
- ❖ zmena v bežnom rozpočte /vo výdavkovej časti/ - zvýšenie o 115 364 €  
**položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3b)**
- ✓ výkonné a zákonodarné orgány – zníženie o -35 989 € - na mzdovom fonde došlo k šetreniu finančných prostriedkov odchodom jedného zamestnanca do dôchodku a ponížením počtu členov mestskej polície, dorovnané polo čerpanie na položke odmeny 1,7 tis. €, ďalšie navýšenie si vyžiadali položky, ktoré boli podhodnotené a to najmä výdavky na prevádzku a podporné činnosti – vyrovnanie nedoplatku za el. energie na budove MsU, nákup hasiacich prístrojov, kancelárskych a čistiacich potrieb pre ZUŠ, prebehne výmena switchov na počítačovej sieti /4,2 tis. € / , údržba softvéru na hrobové miesta, navýšenie výdavkov na televízne služby, budú vypracované 3 projekty na vizualizáciu letného kúpaliska, pre ŠJ J. Kráľa budú zakúpené stoly a stoličky, z výdavkov vypadla rozpočtovaná suma na dotácie vo výške 43 tis. €, ktorá bola rozdelená do jednotlivých príslušajúcich oddielov, tak ako bola schválená MsZ v celkovej sume 39 150 €, rozdiel sa použil na posilnenie položky reprezentačné
- ✓ finančné a rozpočtové záležitosti – zvýšenie o 700 €, rozpočtovaná je odmena hlavnému kontrolórovi, ktorá bola schválená MsZ 12/2015
- ✓ všeobecne verejné služby inde neklasifikované – zvýšenie o 8 651 € - finančné prostriedky má mesto rozpočtované aj v príjmovej časti rozpočtu, ide o financovanie volieb do NR SR
- ✓ transakcie verejného dlhu – bolo potrebné vykonať presun medzi položkami nakoľko, došlo k reštrukturalizácii existujúcich úverov vo VUB banka v neskoršom termíne ako bol nastavený rozpočet na jednotlivých položkách
- ✓ civilná obrana – zvýšenie o 20 €, nedoplatok za el.energiu
- ✓ policajné služby – zvýšenie o 1 232 €, pre 6 členov MsPO budú zakúpené permanentky na 10 mesiacov do posilňovne
- ✓ ochrana pred požiarmi - 113 €, nedoplatok a zvýšená záloha na el. energiu v PZ
- ✓ výstavba – navýšenie o 4 tis. €, rozpočtovaná je oprava prasknutého múru na dome smútku a presun položky do oddielu cestná doprava
- ✓ cestná doprava – navýšenie o 34 tis. €, na ceste sa vybudujú 2 spomaľovače, rozpočtovaná je oprava cesty na cintorín, navýšila sa položka na opravu živíčných povrchov, vyčlenili sa prostriedky na nákup zábran a polgúl na chodníky , uskutočnil sa presun z oddielu cestná doprava
- ✓ nakladanie s odpadmi – presun medzi položkami
- ✓ verejné osvetlenie – zvýšenie o 15 tis. €, došlo k zvýšeniu zálohových platieb, nakoľko nedoplatok za rok 2015 bol vo výške 8 tis. €
- ✓ bývanie a občianska vybavenosť – zvýšenie o 9 225 €, prevádzkové výdavky na budovy sa zvýšili pri el. energii, kde došlo k zvýšeniu zálohových platieb z dôvodu nedoplatkov, nedoplatok vznikol pri odbere plynu v budove Tekosu, BP m.p.o. sa zvyšuje príspevok na rok 2016 o 3 tis. €, ide o vykrytie výdavkov na právne zastúpenie, na školenia a na nákup PC a softvéru
- ✓ MsZS – zvýšenie o 270 €, zvýšenie záloh za el. energiu z dôvodu nedoplatkov za rok 2015
- ✓ rekreačné a športové služby – zvýšenie o 63 403 tis. €, na základe nedoplatku, boli navýšené zálohové platby, rozpočtovaná je výmena osvetlenia športovej haly, oprava a zateplenie fasády ma krytej plavárni a tiež výmena dlažby v nej, vykoná sa revízia náradia v ZUS, z oddielu správa sa presunula suma 24,2 tis. € na financovanie dotácií pre občianske združenia na základe schválenia v MsZ

- ✓ kultúrne služby – zvýšenie o 20 633 €, podľa skutočnosti a potrieb vyplývajúcich z odberov energií /plyn a el. energia/ sa urobili zmeny na položkách odber el. energie a plyn, z príjmovej časti sa vykrývajú výdavkové položky na reprezentačné predmety a kultúrne podujatia, presunulo sa sem 9 450 € na dotácie pre obč. združenia
- ✓ náboženské a iné spoločenské služby – zvýšenie o 2 700 €, presun na položku dotácie
- ✓ vyššie sekundárne vzdelanie – zníženie o 12 500 €, finančné prostriedky budú presunuté do rozpočtu ZUŠ
- ✓ invalidita a ťažké zdravotné postihnutie – zvýšenie o 2 641 €, presun prostriedkov na dotácie a rozpočtované výdavky na nákup pláštieniek pre opatrovatelky
- ✓ staroba – navýšenie o 700 € - dotácie
- ✓ sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi – zvýšenie o 565 €, úprava položky energie na základe nedoplatkov a rozpočtované výdavky na nákup a zapojenie pračky

**Bežný rozpočet je po zmene prebytkový - príjmová časť je 2 997 314 € / došlo k zníženiu o 5 431 € / výdavková časť je 2 887 433 € / zvýšenie je o 115 364 € / . Prebytok je vo výške 109 881 € .**

Z prebytku sú uhrádzané výdavky na:

- 9 tis. € ja na pokrytie výdavkov na rekonštrukciu miestnych komunikácií za účelom umiestnenia kontajnerov / KV/
- zostávajúcich 100 881 € sa použije na úhradu úverov /FP/

Bežný rozpočet - mesto	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Bežné príjmy:	3 002 745,00	-5 431,00	2 997 314,00
Bežné výdavky:	2 772 069,00	115 364,00	2 887 433,00
Rozpočet	230 676,00	-120 795,00	109 881,00

- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte /v príjmovej časti / - nedošlo k žiadnej zmene
- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte/vo výdavkovej časti /- zvýšenie o 294 721 € položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3 b) vykonané a zákonodarné orgány, zvýšenie o 149 731 €:
  - ✓ odkúpenie letného kúpaliska – 100 001 €, na položke je potrebné vykonať dorovnanie zdrojov a výdavky sa navýšili o úhradu, ktorá bola rozpočtovaná v roku 2015, ale sa neuskutočnila
  - ✓ koncepcia tepelného hospodárstva – 7 tis. €
  - ✓ odkúpenie pozemku od súkromnej osoby /letné kúpalisko /- 25 tis. €
  - ✓ odkúpenie pozemku pod požiarnu zbrojnicu Kolačín – 7 tis. €
  - ✓ nákup softvéru a licencie - Smartmap – mapový server mesta – 6 480 €
  - ✓ nákup úradnej tabule a skrinky na smútočné oznámenia – 1 450 €
  - ✓ nová rozhlasová ústredňa – 2,8 tis. €
  - ✓ mestská polícia, zvýšenie o 6 tis. €:
    - ✓ ramerový systém /ide o kúpu radarov na meranie rýchlosti výstavba, zvýšenie o 34 990 €:
    - ✓ úprava kódov zdrojov na 3 položkách
    - ✓ PD - odkúpenie PD od spol. Invest N. Dubnica s.r.o. – ochranná hrádza potokov – 2 tis. €
    - ✓ PD – na vytvorenie triedy na MŠ pre deti od dvoch do troch rokov – 350 €
    - ✓ PD – úhrada na základe zmluvy z roku 2015 za vypracované PD spol. Straming – 5 300 €
    - ✓ PD - zníženie energetickej náročnosti kina – rekonštrukcia daného vykurovacieho systému – 2 280 €
    - ✓ vypracovanie energetického auditu v kine – Delphia – 1 560 €
    - ✓ rekonštrukcia ZUS – výmen dverí – 1 tis. €
    - ✓ rekonštrukcia letného kúpaliska /oplotenie a zazelenanie/ - 20 tis. €
    - ✓ kúpa stánku na Mierovom námestí – 2 500 €
    - ✓ cestná doprava, zvýšenie o 20 000 €:
      - ✓ rekonštrukcia živých povrchov v Kolačine po vybudovaní kanalizácie rozvoj obcí, zvýšenie o 83 tis. €:
      - ✓ vybudovanie viacúčelového ihriska v Kolačine – 73 tis. €
      - ✓ nákup ihriskových prvkov – 10 tis. €
      - ✓ náboženské a iné spoločenské služby o 1 tis. €:
        - ✓ nákup kosačky

**Kapitálový rozpočet je po zmene schodkový - príjmová časť je 400 629 € / nedošlo k zvýšeniu / výdavková časť je 906 617 € / zvýšenie je o 294 721 € / . Schodok je vo výške -505 988 € a je vykrývaný vo výške 396 107 € z prebytkových finančných operácií a vo výške 109 881 € z prebytkového bežného rozpočtu.**

Kapitálový rozpočet - mesto	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Kapitálové príjmy:	400 629,00	0,00	400 629,00
Kapitálové výdavky:	611 896,00	294 721,00	906 617,00
Rozpočet	-211 267,00	-294 721,00	-505 988,00

- ❖ zmena vo finančných operáciách /v aktívach/ - zvýšenie o 429 340 €  
**položky sú podrobne okomentované v prílohe č. 3a)**
  - ✓ do aktív sa zapoja nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky na prenesený výkon správy na prevádzku ZŠ J. Kráľa vo výške **13 824 €**
  - ✓ **40 tis. €** sú finančné prostriedky, ktoré budú použité na výstavbu multifunkčného ihriska v Kolačine, mesto dotáciu obdržalo ešte v roku 2015, ale pre nepriaznivé poveternostné podmienky, nedošlo k výstavbe a teda ani k čerpaniu prostriedkov, takže na základe dodatku k zmluve o dotácii je možné tieto prostriedky vyčerpať do 31.5.2016
  - ✓ do príjmovej časti sa zapracovali finančné prostriedky, ktoré mesto vracalo, išlo o výnos z dotácií, ktoré boli poskytnuté mestu **4 € a 72 €** bola dividenda občana umiestneného v SAAS, tieto prostriedky nie sú príjmami mesta a preto boli vylúčené z prebytku
  - ✓ po schválení záverečného účtu za rok 2015, sa zapracovalo do zmeny rozpočtu čerpanie FOaRM v plnej výške teda v sume **375 440 €**, tieto prostriedky je možné použiť na splátku finančných pasív a pôvodne na to rozpočtované bežné príjmy sa môžu použiť na bežné výdavky
  - ✓ oprava na rozpočtových položkách - presun
- ❖ zmena vo finančných operáciách /v pasívach/ výdavkovej časti – o 0 €
  - ✓ úprava kódov zdroja na rozpočtových položkách týkajúcich sa splátok istín úverov a presun medzi položkami z dôvodu neskoršieho čerpania úveru na reštrukturalizáciu

**Finančné operácie sú po zmene prebytkové - príjmová časť je 829 340 € / došlo k zvýšeniu o 429 340 € / výdavková časť je 419 409 € / zvýšenie je o 0 € / . Prebytok je vo výške 409 931 €, z toho sumou 396 107 € je vykrývaný schodok v kapitálovom rozpočte vo výške 13 824 € schodok v bežnom rozpočte PS.**

Finančné operácie - mesto	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Finančné aktíva:	400 000,00	429 340,00	829 340,00
Finančné pasíva:	419 409,00	0,00	419 409,00
Rozpočet	-19 409,00	429 340,00	409 931,00

## II. Rekapitulácia:

Po uskutočnených zmenách bude rozpočet mesta spolu s právnymi subjektmi /bez FO / **schodkový vo výške -409 931 €**. Bežné príjmy sú vo výške 5 890 278 € /zmenou rozpočtu boli zvýšené o 26 526 € / a bežné výdavky sú vo výške 6 300 209 € /došlo k navýšeniu rozpočtu o 455 866 € /.

*Príjmy a výdavky bez finančných operácií.*

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Príjmy:	5 863 752,00	26 526,00	5 890 278,00
Výdavky:	5 844 343,00	455 866,00	6 300 209,00
Rozpočet	19 409,00	-429 340,00	-409 931,00

*Rozpočet mesta aj s finančnými operáciami*

Finančné operácie - mesto	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+-)	schválený rozpočet po zmene
Finančné aktíva:	400 000,00	429 340,00	829 340,00
Finančné pasíva:	419 409,00	0,00	419 409,00
Rozpočet	-19 409,00	429 340,00	409 931,00

<b>REKAPITULÁCIA - spolu</b>	schválený rozpočet	navrhovaná úprava (+/-)	schválený rozpočet po zmene
Prijmy:	6 263 752,00	455 866,00	6 719 618,00
Výdavky:	6 263 752,00	455 866,00	6 719 618,00
Vyrovnaný rozpočet	0,00	0,00	0,00

**Celkom rozpočet mesta spolu s právnyimi subjektmi / s FO / je vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 6 719 618 €. Zmena rozpočtu spôsobila v príjmovej aj výdavkovej časti navýšenie rozpočtu o 455 866 €.**

### **III. Ekonomický dopad:**

Predložená zmena rozpočtu rieši zapojenie výsledku hospodárenia za rok 2015 do rozpočtu mesta na rok 2016. Zapojením fondu FRaOM bolo možné vykryť výdavky, ktoré boli poddimenzované a tiež zmeniť filozofiu postavenia rozpočtu. V schválenom rozpočte boli splátky úverov rozpočtované z prebytkového bežného rozpočtu, touto zmenou je možné istiny úverov splácať z finančných aktív /zapojenie fondov/ a prebytok bežného rozpočtu je možné použiť na navýšenie bežných výdavkov.

K zmene došlo aj v kapitálovom rozpočte, do ktorého sa dostali nové investičné akcie, vďaka zapojeniu výsledku hospodárenia.

Finančné operácie odrážajú zapracovanie výsledku hospodárenia a tiež nedočerpaných finančných prostriedkov z roku 2015 do príjmovej časti rozpočtu. Finančné aktíva budú do príjmovej časti rozpočtu zúčtované v nadväznosti na ich čerpanie vo výdavkoch. Zapojením finančných operácií do rozpočtu je rozpočet Mesta Nová Dubnica vyrovnaný.

Na fondoch mesta ostáva zostatok 606,76 € /rezervný fond/.

Pri tejto zmene rozpočtu v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy §14 ods. (2) , mesto využilo rozpočtové opatrenia bod a) až d) -

- presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky,
- povolené prekročenie a viazanie príjmov,
- povolené prekročenie a viazanie výdavkov,
- povolené prekročenie a viazanie finančných operácií.

### **IV. Finančné fondy mesta**

v €	usporiadanie ZÚ	prevod do rozpočtu	po zmene
<b>Rezervný fond</b>	606,76	0,00	606,76
<b>Fond obnovy a rozvoja mesta</b>	375 440,68	375 440,68	0,00

### **V. Zmeny rozpočtu vykonané so súhlasom primátora mesta**

- RO č.1 zo dňa 21.03.2016, presun z bežných výdavkov do kapitálových vo výške 9 tis. €

Súčasťou materiálu sú:

Príloha č.1 – príjmy - výdavky – neštátne ZUŠ a školské zariadenia

Príloha č.2 – príjmy - výdavky – obecné školské zariadenia

Príloha č.3a) – príjmy - mesto

Príloha č.3b) – výdavky - mesto

Príloha č.4 – vysvetlivky