

Dôvodová správa

K bodu: Záverečný účet Mesta Nová Dubnica za rok 2017

Rozpočtový proces, pravidlá rozpočtového hospodárenia, zostavenie a schvaľovanie záverečného účtu obce upravuje zákon č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. Pri spracúvaní sa vychádza aj z výsledkov účtovnej závierky – z údajov uvedených v účtovných výkazoch, ktorými sú: Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky. Povinnosť overenia účtovnej závierky obce auditorom je ustanovená v troch zákonoch a to v :

- § 19 ods. 1 písm. c) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
- § 9 ods.4 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- § 16 ods.3 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Viacročný programový rozpočet Mesta Nová Dubnica na roky 2017 - 2019 bol schválený MsZ dňa 14.12.2016, Uznesením č.130 .

Rozpočet bol zostavený v súlade so zákonom č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, s opatrením MF SR č. MF 010175/2004-42 zo dňa 08.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov.

Obce sú povinné zosúladiť svoje hospodárenie s týmto zákonom a po skončení rozpočtového roka spracovať údaje:

- a) o rozpočtovom hospodárení mesta do záverečného účtu, ktorého náležitosti sú týmto zákonom vymedzené
- b) o programovom plnení rozpočtu do hodnotiacej správy, ktorá je súčasťou záverečného účtu.

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

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

Rozpočet obce a vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov ako aj zo zmlúv. Rozpočet obce zahŕňa aj finančné vzťahy. Finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

Finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí sú:

- a) podiely na daniach v správe štátu,
- b) dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy,
- c) ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok.

Súčasťou rozpočtu obce sú rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií a príspevky príspevkovým organizáciám zriadených obcou podľa osobitného predpisu, ako aj finančné vzťahy k právnickým osobám, ktorých je zakladateľom.

Toto súhrnné usporiadanie po skončení rozpočtového roka obec spracujú do záverečného účtu obce.

Návrh záverečného účtu musí byť zostavený v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, to znamená v členení podľa programovej štruktúry a rozpočtovej klasifikácie a v súlade so všeobecne záväzným predpisom.

Návrh záverečného účtu je mesto povinné prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Záverečný účet mesta obsahuje:

- a) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou / bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie/
- b) bilanciu aktív a pasív
- c) prehľad o stave a vývoji dlhu
- d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií zriadených mestom

- e) prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z. v členení podľa jednotlivých príjemcov
- f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti v prípade jej vykonávania
- g) hodnotenie plnenia programov obce , ktoré je súčasťou hodnotiacej správy
- h) usporiadanie finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu , štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

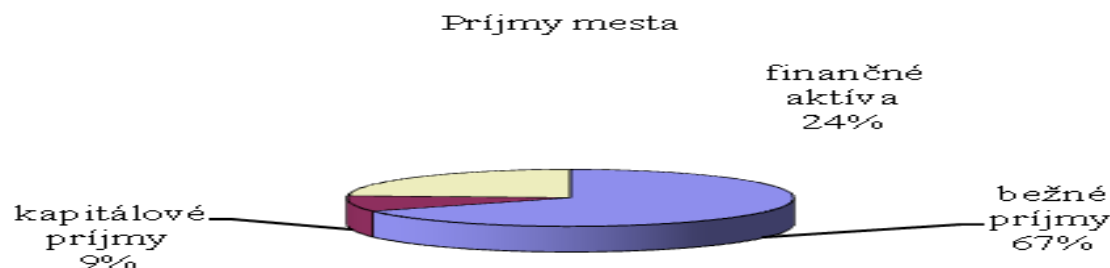
a) Údaje o plnení rozpočtu

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

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

Tieto údaje sa preberajú z podkladov finančných výkazov obce a z finančných výkazov zriadených rozpočtových organizácií. Obec schvaľuje, sleduje a vyhodnocuje rozpočet ako jeden celok vrátane rozpočtov zriadených rozpočtových organizácií.

Rozpočtové príjmy mesta možno rozdeliť na bežné a kapitálové príjmy. Rovnako sa delia aj výdavky mesta, pričom kapitálové príjmy na rozdiel od bežných príjmov, je možné použiť iba na úhradu kapitálových výdavkov. Ak je bežný alebo kapitálový rozpočet zostavený ako prebytkový, možno prebytok príslušného rozpočtu použiť na úhradu návratných zdrojov financovania. Okrem rozpočtových príjmov má mesto aj finančné operácie, ktoré nie sú súčasťou príjmov, ale sú súčasťou rozpočtu.



Príjmy mesta za rok 2017 vrátane finančných operácií:

9 735 836,78 €

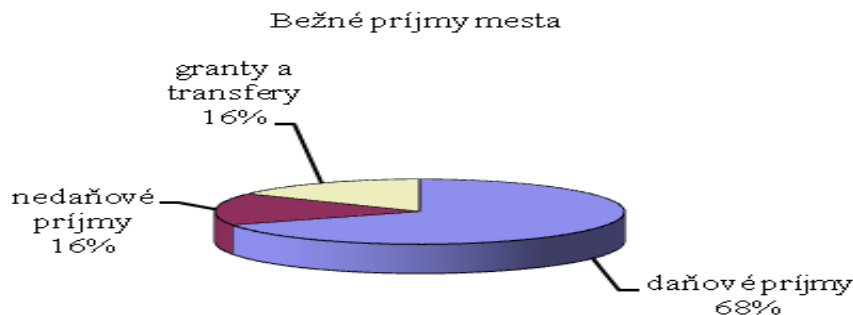
Príjmy

7 404 123,83 €

*bežné príjmy

6 540 082,21 €

- súčasťou sú výnosy miestnych daní, nedaňové príjmy, podiely na daniach, granty, dotácie a dary, účelové dotácie, dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy, prostriedky z Európskej únie



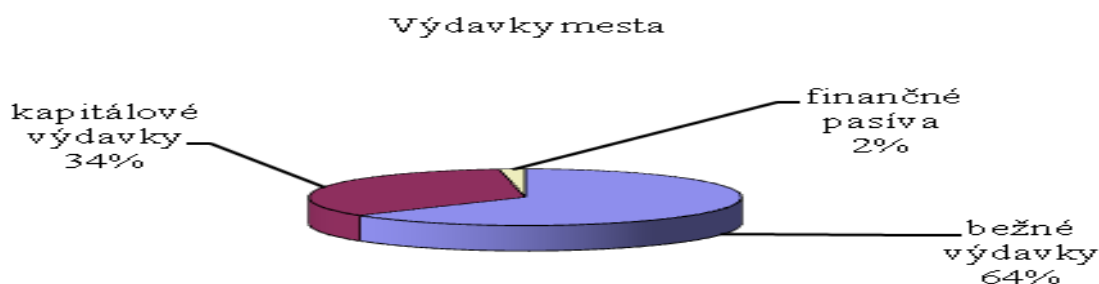
*kapitálové príjmy –

864 041,62 €

- sú to jednorazové príjmy a ich zdrojom sú príjmy z predaja budov, bytov, pozemkov, grantov na kap. akcie a príjmy zo ŠR.

Finančné operácie – finančné aktíva**2 331 712,95 €**

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

**Výdavky mesta za rok 2017 vrátane finančných operácií:****9 207 164,84 €****Výdavky****9 028 687,31 €**

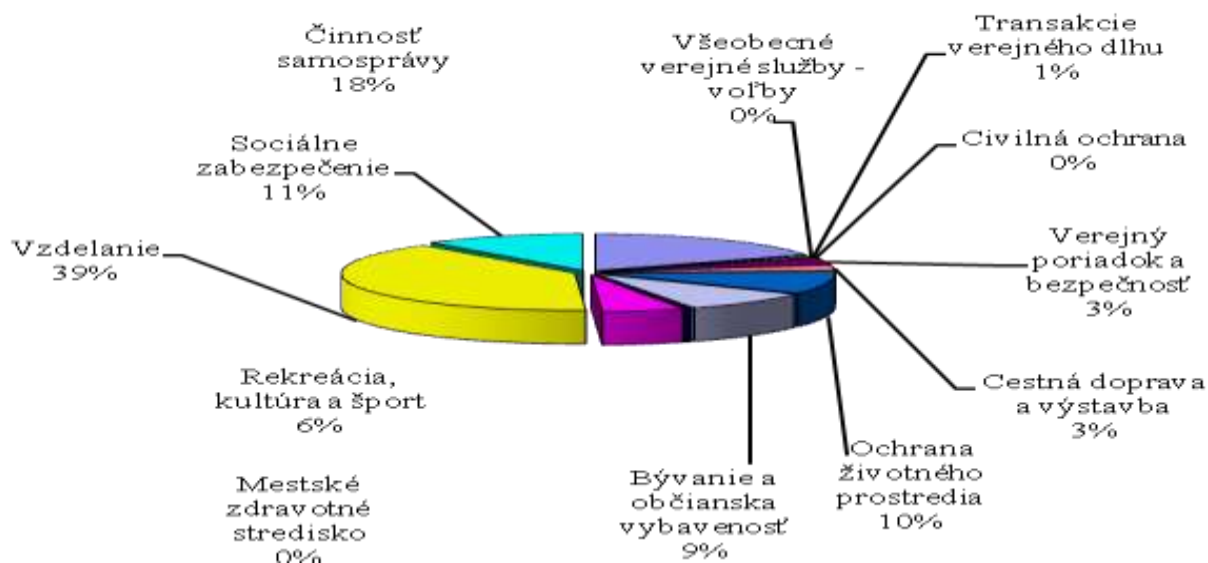
*bežné výdavky

5 874 818,33 €

- z výdavkov obce sa uhrádzajú záväzky obce, výdavky na výkon samosprávnych pôsobností obce a na činnosť rozpočtových, príspevkových organizácií zriadených obcou, na úhrady nákladov preneseného výkonu štátnej správy, výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku obce, úroky z prijatých úverov
- sú to finančné prostriedky vyčlenené na činnosť jednotlivých oddielov, ich vecné vymedzenie obsahuje rozpočtová klasifikácia

Bežné výdavky mesta za rok 2017 celkom:	v EUR	v %
		5 874 818,33
Činnosť samosprávy	1 048 350,34	17,84%
Všeobecné verejné služby - voľby	4 040,18	0,07%
Transakcie verejného dlhu	31 381,89	0,53%
Civilná ochrana	12 324,07	0,21%
Verejný poriadok a bezpečnosť	185 875,27	3,16%
Cestná doprava a výstavba	154 091,54	2,62%
Ochrana životného prostredia	568 199,65	9,67%
Bývanie a občianska vybavenosť	532 767,55	9,07%
Mestské zdravotné stredisko	22 435,97	0,38%
Rekreácia, kultúra a šport	333 852,12	5,68%
Vzdelanie	2 318 796,87	39,47%
Sociálne zabezpečenie	662 702,88	11,28%

Bežné výdavky mesta



*kapitálové výdavky

3 153 868,98 €

➤ výdavky určené na realizáciu investičných zámerov mesta.

Finančné operácie - pasíva**178 477,53 €**

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

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

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

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

Výsledkom rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2017 je schodok vo výške – 1 624 563,48 €, pri plnení príjmov 7 404 123,83 €, čo je 103,17 %-né plnenie a pri čerpaní výdavkov vo výške 9 028 687,31 €, čo je 95,58 %-né plnenie. Schodkom sa rozumie záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu. Súčasťou schodku rozpočtu nie sú finančné operácie.

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

V roku 2017 suma nevyčerpaných prostriedkov účelovo určených na bežné výdavky bola vo výške 19 637,82 €:

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky, ktoré budú použité v roku 2018:	19 637,82
ZŠ J. Kráľa - prevádzkové náklady - prenesené kompetencie	18 480,89
nevyčerpaná dotácia Fond na podporu umenia - na nákup kníh	825,55
mylná platba Spojená škola sv. J. Bosca	3,00
nevyčerpaná dotácia MV SR na kamerový systém	256,00
odvod dividendy občanovi mesta / p. Vráblik/	72,38

Výsledkom hospodárenia je schodok -1 624 563,48 €, je k nemu treba pripočítať výšku nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov, ktoré sú vo výške 19 637,82 €.

Potom je výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2017 schodok vo výške -1 644 201,30 €.

Mesto Nová Dubnica nevytvára rezervný fond na základe „Zásad nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Nová Dubnica“ vo výške 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods. 6 cit. zákona. Nakoľko mesto v roku 2017 skončilo so schodkom, táto povinnosť sa na neho nevzťahuje.

Mesto v roku 2017 skončilo vo finančných operáciách s prebytkom vo výške 2 153 235,42 €. Ním je vykrytý schodok rozpočtového hospodárenia z bežného a kapitálového rozpočtu v tejto výške .

Neprerozdelené finančné prostriedky, po usporiadaní schodku rozpočtu prebytkom finančných operácií, sú vo výške 509 034,12 €. Tieto finančné prostriedky budú prevedené pri usporiadaní výsledku hospodárenia do fondu a v prípade potreby čerpania sa v rozpočtovom roku zaradia do rozpočtu ako príjmová finančná operácia.

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

- ❖ **bežný rozpočet** – výsledkom hospodárenia je **prebytok vo výške 665 263,88 € /rozpočet bol postavený prebytkový vo výške 320 002,- € – skutočnosť bola vyššia o 345 261,88 €** , na tomto prebytku sa podieľali:
 - ✓ mesto sumou 657 422,07 € , čo je oproti rozpočtu viac o 326 780,07 €
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu vyššie o 184 921,16 €

Takéto zvýšenie skutočných príjmov ovplyvnilo plnenie na položkách:

- **daňové príjmy mali vyššie plnenie o cca 98 tis. € - výnos dane z príjmov fyzických osôb /DPFO/ bol naplnený oproti upravenému rozpočtu o viac ako cca 37 tis. €, daň z nehnuteľností bola naplnená na 113 % viac o 44 tis. €, k prekročeniu došlo aj na položke prenájom verejného priestranstva o 9 tis. € a na poplatku za TKO cca o 14 tis. €**
- **nedaňové príjmy – vyššie plnenie cca o 73 tis. €, vyššie plnenie bolo na položke príjem z prenajatých bytov, pozemkov a NP o 21 tis. €, správne poplatky mali vyšší príjem o 14 tis. €, vyrúbené pokuty 7,5 tis. €, príjem za služby bol vyšší o 30 tis. € / opatrovateľská služba 8 tis. €/**
- **granty a transfery – na vyššom plnení o 13 tis. € sa podieľa refundácia na chránené dielne, ktorá bola vyššia o 11 tis. € a tiež dotácia na opatrovateľskú službu , ktorá bola naplnená nad rámec rozpočtu v sume 5 tis.**
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 141 858,91 €,

Vplyv na nižšie čerpanie výdavkov malo nedočerpanie finančných prostriedkov na viacerých oddieloch, najväčší podiel na šetrení malo čerpanie v oddiele správa 33,7 tis. €, rozvoj obcí 13,6 tis. €, šport a kultúra 18 tis. €, MsZS 3,3 tis. €, vysielacie služby 7,7 tis. €, sociálne veci 14,5 tis. €, nakladanie s odpadmi 29 tis. €, MsPO 4,5 tis. € a výstavba s cestnou dopravou 15 tis. €, došlo k šetreniu na mzdovom fonde, ale aj na materiálom vybavení a v niektorých službách.

- ✓ **obecné školské zariadenia / ZUŠ, ZŠ,MŠ,CVČ / sumou 7 841,81 €** , čo je oproti rozpočtu viac o 18 481,81 €
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu nižšie o -6 147,32 €
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 24 629,13 €
- ✓ **neštátne ZUŠ a školské zariadenia sumou 0 €**
 - skutočné príjmy bolo v súlade s rozpočtom
 - čerpanie výdavkov bolo v súlade s rozpočtom
- ✓ **Zariadenie pre seniorov sumou 0 €**

- skutočné príjmy boli oproti rozpočtu nižšie o -48,63 €
- čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o -48,63 €

- ❖ **kapitálový rozpočet** – výsledkom hospodárenia je schodok vo výške **2 289 827,36 €** /rozpočet bol postavený schodkový vo výške – 2 588 849 € – skutočnosť bola nižšia o 299 021,64 € / na schodku sa podieľali:
 - ✓ mesto sumou – 2 289 827,36 €, čo oproti rozpočtu menej o 299 021,64 €
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu vyššie o 48 471,62 €

Prekročené rozpočtované finančné prostriedky sú na položkách predaj bytov na 42 bj. a pozemkov, všetky predaje boli schválené MsZ /predaj mohol byť aj príjmom roku 2018/

- čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 250 550,02 €

Nedočerpané rozpočtované finančné prostriedky vyčlenené na investičné akcie budú predmetom výdavkov v roku 2018, kedy dôjde k finalizácii niektorých nedokončených investícií plánovaných v roku 2017.

- ✓ obecné školské zariadenia / ZUŠ, ZŠ, MŠ, CVČ / sumou – 0 €
 - skutočné príjmy bolo v súlade s rozpočtom
 - čerpanie výdavkov bolo v súlade s rozpočtom
- ✓ neštátne ZUŠ a školské zariadenia sumou 0 €
 - skutočné príjmy bolo v súlade s rozpočtom
 - čerpanie výdavkov bolo v súlade s rozpočtom
- ✓ Zariadenie pre seniorov sumou – 0 €
 - skutočné príjmy bolo v súlade s rozpočtom
 - čerpanie výdavkov bolo v súlade s rozpočtom.
- ❖ **finančné operácie** - výsledkom hospodárenia je **aktívny zostatok vo výške 2 153 235,42 €** /rozpočet bol postavený schodkový vo výške 2 268 847 €, skutočnosť je nižšia o 115 611,58 €, prebytkom bol vykryvaný schodok príjmov a výdavkov /, na prebytku sa podieľalo mesto :
 - skutočné príjmy boli oproti rozpočtu nižšie o 126 684,05 €
 - čerpanie výdavkov bolo nižšie oproti rozpočtu o 11 072,47 €.

b) Bilancia aktív a pasív

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

SÚVAHA - bilancia aktív a pasív (v EUR)

	STRANA PASÍV / v € /	účt. obdobie 2017	bezprostredne predch. obdobie
A.	Vlastné imanie	13 150 018	13 132 049
I.	Oceňovacie rozdiely		
II.	Fondy		
III.	Výsledok hospodárenia	13 150 018	13 132 049
B.	Záväzky	4 470 089	2 834 788
I.	Rezervy	13 704	13 344
II.	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	18 481	0
III.	Dlhodobé záväzky	2 164 957	923 174
IV.	Krátkodobé záväzky	322 947	318 270
V.	Bankové úvery a výpomoci	1 950 000	1 580 000

<i>C.</i>	<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>5 389 184</i>	<i>4 831 182</i>
<i>D.</i>	<i>Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Vlastné imanie a záväzky	23 009 290	20 798 018

	STRANA AKTÍV /v € /	účet. obdobie 2017	bezprostredne predch. obdobie
<i>A.</i>	<i>Neobežný majetok</i>	<i>18 919 229</i>	<i>16 690 988</i>
1	Dlhodobý nehmotný majetok	67 194	51 431
2	Dlhodobý hmotný majetok	16 507 165	14 294 688
3	Dlhodobý finančný majetok	2 344 870	2 344 870
<i>B.</i>	<i>Obežný majetok</i>	<i>4 079 635</i>	<i>4 083 028</i>
I.	Zásoby	6 005	7 711
II.	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	3 227 813	3 279 087
III.	Dlhodobé pohľadávky	0	0
IV.	Krátkodobé pohľadávky	128 566	133 033
V.	Finančné účty	717 251	663 197
VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0	0
VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0	0
<i>C.</i>	<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>10 427</i>	<i>24 002</i>
<i>D.</i>	<i>Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Spolu majetok	23 009 290	20 798 018

- k nahliadnutiu je priložená súvaha Mesta Nová Dubnica k 31.12.2017

Zhodnotenie finančno – majetkovej pozície mesta.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v nasledujúcej štruktúre:

- dlhodobý nehmotný majetok – hodnota z pohľadu majetku sa zmenila predovšetkým o zaradenie Elektronizácie /softvér/, koncepcia rozvoja mesta v oblasti tepelnej energetiky, Zmeny územného plánu
- dlhodobý hmotný majetok – hodnota z pohľadu majetku sa zmenila nasledovne:
 - pozemky – k poklesu na pozemkoch došlo predovšetkým z dôvodu odpredaja pozemkov Salaš Realitka 4U s.r.o., v PZ - BRP Top, Ing. Solava, pod komunikáciami – TSK, Miklovky
 - budovy – mesto v roku 2017 dosiahlo prírastok na budovách, zaradilo do majetku napr. Bytový dom Letka s.č. 990 a 991, kaplnku
 - stavby – mesto v roku 2017 dosiahlo najvyšší prírastok na stavbách - zaradené do majetku napr. technickú vybavenosť k bytovému domu súp. č. 990 a 991, altánok so skladom a oplotenie pri kaplnke, rozšírenie inžinierskych sietí v PZ
 - ostatný majetok prírastok - nakúpilo sa a zaradila do majetku kamerový systém na zariadenie na zberný dvor, výpočtová technika, informačné tabule, kontajnery, ihriskové prvky, vianočná výzdoba.

Prehľad o stave obežného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v nasledujúcej štruktúre:

stav zásob – hodnota sa znížila o cca 1700 € zásoby tvoria PHM do áut, nakúpené čistiace potreby na sklade, knihy na reprezentačné účely a mince.

stav na bankových účtoch – došlo k nárastu finančných prostriedkov vo výške 57 tis. € /podrobný prehľad zostatkov na bankových účtoch mesta je prílohou záverečného účtu/

Rozbor stavu a vývoja pohľadávok a záväzkov:

- krátkodobé pohľadávky klesli o cca 4 tis. €
- dlhodobé záväzky vzrástli o cca 1 241 tis. € - načerpanie nových úverov (ŠFRB)
- čo sa týka záväzkov – mesto neeviduje záväzky po lehote splatnosti

Zhodnotenie peňažných fondov mesta:

- zostatky, tvorba a čerpanie na fondoch sú súčasťou tohto materiálu.

c) Prehľad o stave a vývoji dlhu

- obsahuje údaje o prijatých návratných zdrojoch financovania a ich splácaní

Celkovou sumou dlhu obce sa rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov - k 31.12.2017 je celková výška nesplateného dlhu 1 961 627,31 € / okrem úverov zo ŠFRB/.

Mesto Nová Dubnica je zaťažené nasledovnými úvermi:

I. SLSP a.s. - Zmluva o úvere č. 554/CC/17

Názov projektu: Financovanie / refinancovanie kapitálových výdavkov súvisiacich s realizáciou investičných akcií s rozvojom mesta v roku 2017

Zmluvné strany: SLSP a.s.

Amortizácia úveru: 30.11.2027

Výška úverového rámca: 500 000 €

Výška nesplateného dlhu k 31.12.2017: 499 999,98 €

II.ČSOB a.s. - Zmluva o úvere č. 0473/15/08690UZ

Názov projektu: refinancovanie úverov v Prima banka a.s. a rozvojové aktivity mesta

Zmluvné strany: ČSOB banka a.s.

Amortizácia úveru: 28.11.2025

Výška úverového rámca: 1 400 000 €

Výška nesplateného dlhu k 31.12.2017: 1 130 000 €

III. VUB banka a.s. - Zmluva o úvere č. 83/2016/UZ

Názov projektu: refinancovanie úverov vo VUB banka a.s. a rozvojové aktivity mesta

Zmluvné strany: VUB banka a.s.

Amortizácia úveru: 20.11.2025

Výška úverového rámca: 400 000 €

Výška nesplateného dlhu k 31.12.2017: 320 000 €

IV. ŠFRB - Zmluva o úvere č. 302/268/2013 UZ

Názov projektu: Výstavba nájomného bytu 2*9 b. j. I.

Zmluvné strany: ŠFRB

Amortizácia úveru: 15.10.2043

Výška úveru: 532 320 €

Výška nesplateného dlhu k 31.12.2017: 467 886,14 €

V. ŠFRB - Zmluva o úvere č. 300/314/2015 UZ

Názov projektu: Výstavba nájomného bytu 2*9 b. j. II.

Zmluvné strany: ŠFRB

Amortizácia úveru: 8/2045

Výška úveru: 474 840 €

Výška nesplateného dlhu k 31.12.2017: 441 916,19 €

VI. ŠFRB - Zmluva o úvere č. 300/70/2016 UZ
 Názov projektu: Obstaranie nájomného bytu - LETKA I.
 Zmluvné strany: ŠFRB
 Amortizácia úveru: 8/2047
 Výška úveru: 643 040 €
 Výška nesplateného dlhu k 31.12.2017: 635 598,19 €

VII. ŠFRB - Zmluva o úvere č. 300/28/2017 UZ
 Názov projektu: Obstaranie nájomného bytu - LETKA II.
 Zmluvné strany: ŠFRB
 Amortizácia úveru: 8/2047
 Výška úveru: 685 850 €
 Výška nesplateného dlhu k 31.12.2017: 677 702,63 €

VIII. Zmluva o auto kredite č.894767/2015
 Názov projektu: kúpa auta ŠKODA Nová Škoda Superb Style
 Zmluvné strany: VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. a PTA s.r.o.
 Amortizácia úveru: 10/2020
 Výška úveru: 28 357 €
 Výška nesplateného dlhu k 31.12.2017: 11 627,31 €

Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov. Tieto záväzky sú vo výške 2 223 103,15 € /okrem ŠFRB/.

Prehľad úverov, výšky splátok úrokov a istín.

Bankový subjekt	Účel úveru	Splátka úrokov za rok 2017	Splátka istiny za rok 2017	Dlh k 31.12.2017
Všeobecná úverová banka, a.s.	investičný - zreštrukturalizovaný úver	2 440,30	40 000,00	320 000,00
ČSOB a.s.	refinancovanie úverov a na invest.akcie	12 636,02	90 000,00	1 130 000,00
SLSP a.s.	investičný úver	633,47	0,00	500 000,00
ŠFRB I.	2*9 bj - výstavba	4 830,63	15 715,17	467 886,14
ŠFRB II.	2*9 bj - odkúpenie	4 556,60	13 770,64	441 916,19
ŠFRB Letka I.	2*9 bj - odkúpenie	2 899,54	7 441,81	635 598,19
ŠFRB Letka II.	2*9 bj - odkúpenie	2 884,08	8 147,37	677 702,63
Volkswagen finančné služby	Auto kredit	1,25	3 402,54	11 627,31
	SPOLU	30 881,89	178 477,53	4 184 730,46

Úverová zaťaženosť mesta k 31.12.2017

Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. §17 ods.6

a) celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka

Úver	nesplatená časť istiny v €
Účelový úver ČSOB a.s. - reštrukturalizovaný	1 130 000,00
Účelový úver SLSP a.s.	500 000,00
Investičný úver VUB a.s. - reštrukturalizovaný	320 000,00
Spolu	1 950 000,00
Bežné príjmy mesta za rok 2016	5 983 657,86

Úverová zaťaženosť mesta	32,59%
---------------------------------	---------------

Celková suma dlhu k 31.12.2017 je vo výške 1 950 000 €. Čo predstavuje 32,59 % v pomere ku skutočným bežným príjmom za rok 2016 .

b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov

Úver	splátka istiny v €	splátka úrokov v €
Účelový úver ČSOB a.s. - reštrukturalizovaný	90 000,00	12 636,02
Investičný úver VUB a.s. - reštrukturalizovaný	40 000,00	2 440,30
Účelový úver SLSP a.s.		633,47
Zmluva o úvere - ŠFRB - 2*9 bj I.	15 715,17	4 830,63
Zmluva o úvere - ŠFRB - 2*9 bj II.	13 770,64	4 556,60
Zmluva o úvere - ŠFRB - 2*9 bj III.	7 441,81	2 899,54
Zmluva o úvere - ŠFRB - 2*9 bj IV.	8 147,37	2 884,08
Volkswagen finančné služby – auto kredit	3 402,54	1,25
Spolu	178 477,53	30 881,89
Spolu istina + úroky	209 359,42	
Bežné príjmy mesta za rok 2016	4 661 719,66	

Úverová zaťaženosť mesta	4,49%
---------------------------------	--------------

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov je vo výške **209 359,42 €**. Čo je **4,49 %** v pomere ku skutočným / očisteným / bežným príjmom za rok 2016 .

d) Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobení

- výsledok hospodárenia BP m.p.o. Nová Dubnica za rok 2017 po zdanení je prebytkový vo výške 2 180,31 €

- z toho hlavná činnosť je 458,97 € a podnikateľská činnosť 1 721,34 €
- BP m.p.o. Nová Dubnica predkladá výsledky hospodárenia samostatne

e) prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z. v členení podľa jednotlivých príjemcov

Mesto v roku 2017 poskytlo dotácie v súlade s VZN č.7/2011 Mesta Nová Dubnica v znení doplnenia VZN Mesta Nová Dubnica č.6/2016 a VZN č. 4/2017o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Nová Dubnica právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešných účelov v celkovom objeme **69 600 € z bežného a 181 tis. € z kapitálového rozpočtu..** Po zúčtovaní došlo k vratke finančných prostriedkov od Spojenej školy sv. J. Bosca vo výške 2 tis. € / aktivita, na ktorú boli vyčlenené prostriedky sa neuskutočnila / a od TJ Družstevník Kolačín vo výške 112,50 € / došlo k neoprávnenému čerpaniu /.

Mesto nie je len príjemcom dotácií zo štátneho rozpočtu, ale aj poskytovateľom dotácií.

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

Prehľad poskytnutých dotácií v roku 2017

Oddiel	Názov žiadateľa - dotácia z bežného rozpočtu	schválená dotácia	vratka
I.	Ochrana pred požiarmi	3 150,00	0,00
0320	Dobrovoľný hasičský zbor ND - Kolačín	3 150,00	0,00
II.	Rozvoj obcí	25 000,00	0,00
0660	Nová Dubnica Invest s.r.o.	25 000,00	0,00
III.	Telovýchova a šport	27 200,00	112,50
0810	AKTIVITY DW KLUB	500,00	0,00
0810	HC Nová Dubnica pozemný hokej	700,00	0,00
0810	Klub slovenských turistov Kolačín	600,00	0,00
0810	KSD hokejbalové družstvo	200,00	0,00
0810	Mestský klub stolného tenisu, N. Dca	1 200,00	0,00
0810	MFK	14 500,00	0,00
0810	MFK - letný tábor	700,00	0,00
0810	OSA - športová akadémia	700,00	0,00
0810	Športový klub VICTORY STARS	1 400,00	0,00
0810	Tenisový klub Nová Dubnica	600,00	0,00
0810	TJ Družstevník Kolačín N. Dca	6 100,00	112,50
IV.	Občianske a záujmové združenia	6 050,00	0,00
0820	Dychový orchester a mažoretky N.Dca	4 000,00	0,00
0820	Miešaný spevácky zbor N. Dca	1 000,00	0,00
0820	Slovenský skauting 62. Zbor STRELKA, N. Dca	700,00	0,00
0820	OVEČKOVO	350,00	0,00
V.	Náboženské a iné spoločenské služby	2 900,00	0,00
0840	Klub paličkovanej čipky N. Dca	700,00	0,00
0840	Detská organizácia FÉNIX N. Dubnica	500,00	0,00
0840	Slovenský rybársky zväz, obv.org.2 - N. Dubnica	600,00	0,00
0840	Združenie seleziánov - DOMKA	500,00	0,00
0840	Únia žien Slovenska, N. Dca	250,00	0,00
0840	Združenie občanov káblovej televízie IBV Miklovky	350,00	0,00
VI.	Vzdelávanie	2 000,00	2 000,00
9221	Spojená škola sv.J.Bosca	2 000,00	2 000,00
VII.	Zariadenie sociálnych služieb	800,00	0,00
1020	Združenie klubu dôchodcov	800,00	0,00
VIII.	Sociálne zabezpečenie	2 500,00	0,00
1012	Cirkevný zbor evanjelickej cirkvi	200,00	0,00
1012	Jednota dôchodcov Slovenska ZO Kolačín	350,00	0,00
1012	Jednota dôchodcov Slovenska ZO N. Dubnica	550,00	0,00
1012	Klub Venuša, N. Dubnica	350,00	0,00
1012	Zväz sluchovo postihnutých ZO Ilava	250,00	0,00
1012	Slovenský zväz zdravotne postihnutých, N. Dubnica	800,00	0,00
	SPOLU - bežné transfery	69 600,00	2 112,50

Oddiel	Názov žiadateľa - dotácia z kapitálového rozpočtu	schválená dotácia	vratka
II.	Rozvoj obcí	181 000,00	0,00
0660	Nová Dubnica Invest s.r.o.	181 000,00	0,00
	SPOLU - kapitálové transfery	181 000,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky poskytnuté dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č.7/2011 Mesta Nová Dubnica v znení doplnenia VZN Mesta Nová Dubnica č.6/2016 a VZN č. 4/2017o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Nová Dubnica. Dotácie boli zúčtované v termíne a v súlade s čerpaním a podmienkami vo VZN.

f) Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

- mesto Nová Dubnica nevykazuje podnikateľskú činnosť

g) Hodnotenie plnenia programov obce

Súčasťou programového rozpočtovania je **hodnotenie finančného a programového plnenia rozpočtu**, hodnotiaci správa je štandardnou súčasťou záverečného účtu, ktorý obec zostavuje podľa ustanovenia § 16 zákona č.583/2004 Z. z.

Podrobná informácia o plnení programov, zámerov a cieľov prostredníctvom merateľných ukazovateľov je v „Hodnotiacej správe“, ktorá je samostatnou prílohou k záverečnému účtu za rok 2017. Hodnotiaci správa sa vykonáva s cieľom zabezpečiť informácie o plnení, resp. neplnení merateľných ukazovateľov, t.j. o plnení, resp. neplnení cieľov.

Na konci roka je výsledkom hodnotenia finančného programového plnenia rozpočtu posúdenie miery splnenia cieľov, v prípade nesplnenia niektorých zámerov a cieľov alebo ich nedostatočného splnenia je tu priestor na analýzu príčin neúspechu.

V tabuľke sú spracované údaje týkajúce sa:

- čerpania finančných prostriedkov za jednotlivé programy v členení - sumárna za výdavky celkom /tab.č.1/, bežné /tab.č.2/, kapitálové /tab.č.3/, finančné operácie /tab.č.4/
- v stĺpci „bežný / kapitálový/finančný rozpočet“ – je upravený rozpočet na jednotlivé programy
- v stĺpci „bežné / kapitálové/finančné výdavky“ – je čerpanie výdavkov za jednotlivé programy
- v stĺpci „%-ne čerpanie výdavkov“ – je %-ný pomer skutočného čerpania výdavkov v jednotlivých programoch k rozpočtovanej výške na daný program
- v stĺpci „%-ný podiel na výdavkoch mesta – je %-ný podiel skutočného čerpania výdavkov v jednotlivých programoch k celkovej vyčerpanej sume za všetky programy

Súčasťou programového rozpočtu sú aj výdavky na právnych subjektoch / MŠ, ZŠ, ZUŠ, CVČ, ZpS /. Nakoľko majú právnu subjektivitu, sú výdavky účtované v ich účtovníctve.

V hodnotiacej správe k programovému rozpočtu sú rozpísané zábery ciele, ukazovatele a ich plnenie aj týchto právnych subjektov v programe č. 7 "Vzdelávanie" a č.8 - "Sociálna starostlivosť".

č.p.	názov programu	výdavky rozpočet	čerpanie výdavkov	%-ne plnenie rozpočtu	%-ny podiel na výdavkoch mesta
1	Správa mesta	2 269 772,00	2 173 610,79	95,76%	23,61%
2	Bezpečnosť a ochrana obyvateľstva	216 445,00	210 790,75	97,39%	2,29%
3	Mestská infraštruktúra	720 008,00	558 309,75	77,54%	6,06%
4	Odpadové hospodárstvo	484 452,00	469 353,76	96,88%	5,10%
5	Prostredie pre život	199 825,00	181 795,77	90,98%	1,97%
6	Kultúra a šport	297 921,00	292 926,73	98,32%	3,18%
7	Vzdelanie	2 352 989,00	2 320 852,07	98,63%	25,21%
8	Sociálna starostlivosť	652 073,00	638 240,83	97,88%	6,93%
9	Mestský extravilán a intravilán	2 441 839,00	2 361 284,39	96,70%	25,65%
	Spolu	9 635 324,00	9 207 164,84	95,56%	100,00%

Programový rozpočet na rok 2017 - bežné výdavky – tab. č.2

názov programu	bežný rozpočet	čerpanie výdavkov	%-ne plnenie rozpočtu	%-ny podiel na výdavkoch mesta
Správa mesta	1 770 462,00	1 702 160,42	96,14%	53,97%
Bezpečnosť a ochrana obyvateľstva	203 015,00	197 683,31	0,00%	6,27%
Mestská infraštruktúra	204 807,00	190 315,17	0,00%	6,03%
Odpadové hospodárstvo	473 617,00	458 519,02	0,00%	14,54%
Prostredie pre život	193 736,00	175 707,39	90,69%	5,57%
Kultúra a šport	187 215,00	182 391,50	0,00%	5,78%
Vzdelanie	2 345 426,00	2 318 796,87	0,00%	73,52%
Sociálna starostlivosť	652 073,00	638 240,83	0,00%	20,24%
Mestský extravilán a intravilán	11 004,00	11 003,82	100,00%	0,35%
Spolu	6 041 355,00	5 874 818,33	97,24%	100,00%

Programový rozpočet na rok 2017 kapitálové výdavky – tab. č.3

názov programu	kapitálový rozpočet	čerpanie výdavkov	%-ne plnenie rozpočtu	%-ny podiel na výdavkoch mesta
Správa mesta	309 760,00	292 972,84	94,58%	9,29%
Bezpečnosť a ochrana obyvateľstva	13 430,00	13 107,44	0,00%	0,42%
Mestská infraštruktúra	515 201,00	367 994,58	0,00%	11,67%
Odpadové hospodárstvo	10 835,00	10 834,74	0,00%	0,34%
Prostredie pre život	6 089,00	6 088,38	99,99%	0,19%
Kultúra a šport	110 706,00	110 535,23	0,00%	3,50%
Vzdelanie	7 563,00	2 055,20	0,00%	0,07%
Sociálna starostlivosť	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Mestský extravilán a intravilán	2 430 835,00	2 350 280,57	96,69%	74,52%
Spolu	3 404 419,00	3 153 868,98	92,64%	100,00%

Programový rozpočet na rok 2017 finančné pasíva – tab. č.4

názov programu	finančné operácie	čerpanie výdavkov	%-ne plnenie rozpočtu	%-ny podiel na výdavkoch mesta
Správa mesta	189 550,00	178 477,53	94,16%	100,00%
Spolu	189 550,00	178 477,53	94,16%	100,00%

h) Usporiadanie finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC

- a/ zriadeným a založeným právnickým osobám
- b/ štátnemu rozpočtu
- c/ štátnym fondom
- d/ rozpočtom iných obcí
- e/ rozpočtom VÚC

a/ finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám - rozpočtovým organizáciám***** prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4
ZŠ Janka Kráľa	135 989,12	135 989,12	0,00
MŠ Jilemnického	684 076,50	684 076,50	0,00
ZUŠ Štefana Baláža	361 750,09	361 750,09	0,00
CVČ Dubinka	151 577,53	151 577,53	0,00
Zariadenie pre seniorov	271 326,41	271 326,41	0,00
SPOLU	1 604 719,65	1 604 719,65	0,00

*** prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4
ZŠ Janka Kráľa	766 811,88	748 330,99	18 480,89
MŠ Jilemnického	14 506,76	14 506,76	0,00
ZUŠ Štefana Baláža	0,00	0,00	0,00
CVČ Dubinka	2 003,00	2 003,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	207 360,00	206 549,96	810,04
SPOLU	990 681,64	971 390,71	19 290,93

SPOLU	2 595 401,29	2 576 110,36	19 290,93
--------------	---------------------	---------------------	------------------

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám- príspevkovým organizáciám*** prostriedky zriaďovateľa**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4
BP m.p.o. Nová Dubnica	164 813,00	163 100,00	1 713,00

*** prostriedky vlastné**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4
BP m.p.o. Nová Dubnica	0,00	0,00	0,00

SPOLU	164 813,00	163 100,00	1 713,00
--------------	-------------------	-------------------	-----------------

b/ finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)	Poskytovateľ
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4	stĺ.5
Nenávratný finančný príspevok na mzdy zamestnancov chránenej dielne - MsPO - operátor kamerového systému.	9 154,14	9 154,14	0,00	UPSVaR
Nenávratný finančný príspevok na mzdy zamestnancov chránenej dielne - zberný dvor - pomocný pracovník zberného dvora.	44 355,63	44 355,63	0,00	UPSVaR
Nenávratný finančný príspevok na mzdy zamestnancov chránenej dielne - MsWC - pomocný pracovník .	8 915,40	8 915,40	0,00	UPSVaR
Finančný príspevok na financovanie sociálnej služby na podporu sociálnych služieb.	206 549,96	206 549,96	0,00	UPSVaR
Poskytnutie dotácie na bežné výdavky na účel"Výmena dlažby v SH v N. Dubnici na ul. Jilemnického."	5 000,00	5 000,00	0,00	MF SR
Podpora opatrovateľskej služby financovanej z prostriedkov ESF a SR.	35 486,00	35 486,00	0,00	UPSVaR
Dotácia na projekt "Zazelenanie plôch a výsadba zelene v obytnej zóne Dlhé Diely."	30 594,20	30 594,20	0,00	Envi fond
Nenávratný finančný príspevok na mzdy zamestnancov civilnej obrany.	420,00	420,00	0,00	MV SR
Finančný príspevok na financovanie sociálnej služby - prevádzka nocľahárne.	3 840,00	3 840,00	0,00	MPSVaR SR
Prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebného poriadku, územného plánovania, vrátane vyvlastňovania.	10 402,98	10 402,98	0,00	MDVRR SR
Prenesený výkon štátnej správy na úseku miestnych a účelových komunikácií.	483,24	483,24	0,00	MDVRR SR
Prenesený výkon štátnej správy na úseku vedenia matriky.	11 019,12	11 019,12	0,00	MV SR
Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu a registra obyvateľov SR.	3 691,38	3 691,38	0,00	MV SR
Prenesený výkon štátnej správy na úseku registra adries.	4 976,40	4 976,40	0,00	MV SR
Prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie.	1 045,33	1 045,33	0,00	OU ŽP Trenčín
Finančné prostriedky na projekt "Modernizácia technického vybavenia pre používateľov knižnice ".	2 000,00	2 000,00	0,00	Fond na podporu umenia
Finančné prostriedky na projekt "Nové knihy do knižnice".	2 800,00	2 800,00	0,00	Fond na podporu umenia
Poskytnutá dotácia na zabezpečenie materiálo technického vybavenia DHZO pre požiarneho zbor.	3 000,00	3 000,00	0,00	MV SR
Finančné prostriedky na zabezpečenie volieb do VUC.	4 040,18	4 040,18	0,00	MV SR
SPOLU - bežné dotácie	387 773,96	387 773,96	0,00	

Účelové určenie grantu, transferu - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)	Poskytovateľ
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4	stĺ.5
Účelovo určená dotácia na kapitálové výdavky na účel "Rozšírenie kamerového systému v meste N. Dubnica."	10 000,00	9 744,00	256,00	MV SR
SPOLU - kapitálové dotácie	10 000,00	9 744,00	256,00	
SPOLU - bežné a kapitálové dotácie	397 773,96	397 517,96	256,00	

c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)	Poskytovateľ
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4	stĺ.5
Dotácia na kúpu 24 nájomných bytov bežného štandardu LETKA I. - kapitálový transfer.	346 250,00	346 250,00	0,00	ŠFRB
Dotácia na kúpu 24 nájomných bytov bežného štandardu LETKA II. - kapitálový transfer.	369 290,00	369 290,00	0,00	ŠFRB
Príspevok z recyklačného fondu	57 209,05	57 209,05	0,00	Rec fond
SPOLU	772 749,05	772 749,05	0,00	

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)	Poskytovateľ
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4	stĺ.5
Finančné vysporiadanie s obcami Horná Poruba a Košecké Podhradie	1 980,90	1 980,90	0,00	stavebný poriadok
SPOLU	1 980,90	1 980,90	0,00	

e/ Finančné usporiadanie rozpočtom VUC

Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenia (stĺ.2-stĺ.3)	Poskytovateľ
stĺ.1	stĺ.2	stĺ.3	stĺ.4	stĺ.5
Dotácia na výdavky spojené s uskutočnením akcie DNI MESTA Nová Dubnica.	1 500,00	1 500,00	0,00	TSK
SPOLU	1 500,00	1 500,00	0,00	

Návrh na finančné usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2017 /v EUR/

MESTO

Príjmy:	4 599 608,78
Výdavky:	6 232 014,07
Výsledok rozpočtového hospodárenia - schodok:	-1 632 405,29
Nevyčerpané prostriedky spolu:	1 156,93
nevyčerpaná dotácia Fond na podporu umenia - na nákup kníh	825,55
nevyčerpaná dotácia MV SR na kamerový systém	256,00
mylná platba Spojená škola sv. J . Bosca	3,00
odvod dividendy občanovi mesta / p. Vráblík/	72,38
Výsledok rozpočtového hospodárenia - schodok:	-1 633 562,22

ZUŠ, CVČ, MŠ, ZŠ

Príjmy:	1 970 086,68
Výdavky:	1 962 244,87
Výsledok rozpočtového hospodárenia - prebytok:	7 841,81
Nevyčerpané účelovo určené prostriedky:	18 480,89
Výsledok rozpočtového hospodárenia - schodok:	-10 639,08

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

Príjmy:	356 552,00
Výdavky:	356 552,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia :	0,00

Zariadenie pre seniorov

Príjmy:	477 876,37
Výdavky:	477 876,37
Výsledok rozpočtového hospodárenia:	0,00

Príjmy celkom:	7 404 123,83
Výdavky celkom:	9 028 687,31
Výsledok rozpočtového hospodárenia schodok:	-1 624 563,48
Nevyčerpané účelovo určené prostriedky:	19 637,82
Výsledok rozpočtového hospodárenia schodok:	-1 644 201,30

Finančné aktíva:	2 331 712,95
Finančné pasíva:	178 477,53
Hospodárenie z finančných operácií prebytok:	2 153 235,42

Výsledok rozpočtového hospodárenia - schodok:	-1 644 201,30
Hospodárenie z finančných operácií - prebytok:	2 153 235,42

Neprerozdelené finančné prostriedky po vysporiadaní schodku rozpočtu obce prebytkom vo finančných operáciách : 509 034,12

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky:	19 637,82
Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch mesta :	528 671,94

Ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky

poskytnuté v predchádzajúcom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EU alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa par. 10 ods. 3 písm. a) a b) z tohoto prebytku vylučujú. Tieto prostriedky v nasledujúcom roku zaradí do rozpočtu obce ako príjmovú finančnú operáciu. Prebytok rozpočtu obce je zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších finančných fondov - podľa § 15 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Návrh na rozdelenie prebytku rozpočtu za rok 2017	509 034,12
– prevod do rezervného fondu /10 % z prebytku/	0,00
_prevod do Fondu obnovy a rozvoja mesta	509 034,12
Analýza finančných prostriedkov, ktoré právne subjekty odvedli na účet zriaďovateľa k 31.12.2017 a nie sú predmetom rozdelenia :	46,00
– finančné prostriedky PS - ZŠ J. Kráľa	46,00
Iné prostriedky na účte mesta, ktoré mu nepatria:	119,50
zadržaná exekúcia zo mzdy	119,50
Nevyčerpané účelovo určené prostriedky, ktoré budú použité v roku 2018:	19 637,82
ZŠ J. Kráľa - prevádzkové náklady - prenesené kompetencie	18 480,89
nevyčerpaná dotácia Fond na podporu umenia - na nákup kníh	825,55
mylná platba Spojená škola sv. J . Bosca	3,00
nevyčerpaná dotácia MV SR na kamerový systém	256,00
odvod dividendy občanovi mesta / p. Vráblik/	72,38
Finančné prostriedky ako zostatky z predchádzajúcich rokov na účtoch mesta:	188 429,52
zostatok na bankovom účte SF	1 218,46
zostatok na depozitnom bankovom účte /bytovky zo ŠFRB/	60 529,92
prevod na účet FOaRM	126 681,14
 Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch	 717 266,96

Rekapitulácia - schválený rozpočet na rok 2017

Rozpočet Mesta Nová Dubnica, ktorý bol vnútorne členený na rozpočet mesta, právnych subjektov - obecné školské zariadenia, neštátne ZUŠ a školské zariadenia, CVČ, MŠ a Zariadenia pre seniorov, bol postavený ako vyrovnaný.

Vnútorne členenie rozpočtu schváleného dňa 14.12.2016, Uznesením č.130:

- **bežný rozpočet** je v príjmovej časti bol výške **6 110 345 €** a vo výdavkovej časti vo výške **5 662 724 €**, teda **prebytkový** vo výške **447 621 €**, týmto prebytkom sa vykryva **schodok v kapitálovom rozpočte vo výške 260 961 €** a **schodok vo finančných pasívach vo výške 186 660 €**
- **kapitálový rozpočet** bol v príjmovej časti **682 320 €** a vo výdavkovej **1 586 321 €**, teda **schodkový** vo výške **- 904 001 €**
- **finančné operácie** boli v príjmovej časti vo výške **643 040 €** a vo výdavkovej **186 660 €**, boli **postavené prebytkové** vo výške **456 380 €**

Celkom bol rozpočet v príjmovej aj vo výdavkovej časti vo výške 7 435 705 €.

Zmeny rozpočtu so súhlasom MsZ

Prvá zmena bola schválená dňa 12.04.2017 Uznesením MsZ č.28 - Celkom rozpočet mesta spolu s právnymi subjektmi / s FO / bol po zmene vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 7 898 215 €. Navýšenie rozpočtu bolo o 462 510 €.

Zmena rozpočtu sa vykonala v rozpočte

- a) obecných školských zariadení
- b) mesta

a/ Obecné školské zariadenia

❖ **zmena v bežnom rozpočte v príjmovej časti - zníženie o -7 617 €**

Daňové príjmy zvýšenie o 2 300 €:

- ✓ z rozpočtu mesta /výnos PDFO/ boli presunuté finančné prostriedky do rozpočtu ZUS vo výške 1 tis. € na nákup hudobných nástrojov a do rozpočtu MŠ P. Jilemnického 1,3 tis. € na mzdové výdavky – vyplatenie odchodného za 2 mesiace

Granty a transfery zníženie -9 917 €, z toho:

- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2017/006307-001 došlo k zmene rozpočtu na škole J. Kráľa, v **nenormatívnych finančných prostriedkoch – znížil sa príspevok na vzdelávacie poukazy o 2 852 €** /pre CVČ sa zvýšil o 30 € o -2 882 € sa znížil pre ZŠ **Ja na asistentov o 2 995 €**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2017/006885 došlo k zmene v **normatívnych finančných prostriedkoch na prenesené kompetencie išlo o zníženie o 14 217 €**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2017/004699-001 bola oznámená výška položky **nenormatívny príspevok na školu v prírode pre ZŠ na rok 2017 - 5 600 €**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2016/004507-001 bola oznámená výška položky **nenormatívny príspevok na lyžiarsky kurz pre ZŠ na rok 2017 – 4 500 €, zároveň bola táto položka ponížená o vratku 63 € za nevyčerpané prostriedky**
- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2017/004509-001 došlo k zvýšeniu položky **príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ na rok 2017 o 109 €**

❖ **zmena v bežnom rozpočte vo výdavkovej časti - zvýšenie o 3 023 €**

- ✓ vo výdavkovej časti boli premietnuté zmeny vyplývajúce zo zmien v príjmovej časti rozpočtu, zníženie o **-7 617 €**
- ✓ do výdavkovej časti sa zapracovali výdavky na prenesené kompetencie na ZŠ J. Kráľa vo výške **10 640 €** – išlo o nedočerpané účelovo určené finančné prostriedky z roku 2016, ktoré boli v príjmoch rozpočtované ako finančné aktíva /išlo o finančné prostriedky na prenesené kompetencie pre ZŠ a na prevádzku plavárne /

Bežný rozpočet bol po zmene schodkový, príjmová časť bola 1 914 473 € / došlo k zníženiu o -7 617 € / výdavková časť bola 1 925 113 € / zvýšenie bolo o 3 023 € / . Schodok bol vo výške – 10 640 € a bol vykryvaný z prebytku finančných operácií v takejto výške.

b/ Mesto

Hlavným dôvodom zmeny rozpočtu mesta bolo :

- rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016 po schválení záverečného účtu
- zapracovanie zmien, ktoré vyplynuli z individuálnych potrieb roku 2017.

Výsledok hospodárenia mesta Nová Dubnica za rok 2016 bol 617 401,52 €. Na základe predloženého návrhu na prerozdelenie finančných prostriedkov a na základe schváleného Záverečného účtu za rok 2016, do fondov mesta sa presunuli prostriedky nasledovne:

- prevod do fondu obnovy a rozvoja mesta – 550 631,45 €
- prevod do rezervného fondu – 66 770,07 € a zostatok predchádzajúcich rokov 606,76 €.

Tieto finančné prostriedky sa prostredníctvom finančných aktív zapojili do príjmovej časti rozpočtu a cez bežné a kapitálové výdavky a finančné pasíva do výdavkovej časti rozpočtu. Nakoľko mesto malo postavený prebytkový bežný rozpočet vo výške 447 621 € 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 a RF zapracovali :

- *nedočerpané prostriedky z roku 2016 na prenesený výkon na prevádzku ZS J. Kráľa vo výške 10 639,08 €*
- *nedočerpané prostriedky z roku 2016 - dotácia na nákup knižničného fondu 784,37 €*
- *zaslanie finančných prostriedkov vo výške 72,38 €, ktoré sú dividendou občana, ktorý je umiestnený v SAAS a sú jeho príjmom.*

❖ *zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej časti / - zvýšenie o 44 660 €*

- ✓ v bežnom rozpočte došlo v daňových príjmoch k zníženiu celkom o **-52 300 €** /išlo o zosúladenie výšky výnosu s údajom na stránke MF SR/ na položke výnos PDFO pre mesto a naopak došlo k zvýšeniu rozpočtu obecných školských zariadení a neštátnych ZUŠ , z toho

- **1 300 €** sa presunulo do rozpočtu MŠ ako výnos z PDFO na financovanie originálnych kompetencií / na vyplatenie odchodného /
- **1 tis. €** sa presunulo do rozpočtu ZUŠ ako výnos z PDFO na financovanie originálnych kompetencií / na nákup hudobných nástrojov/

- ✓ v nedaňových príjmoch bol rozpočet zvýšený o **73 074 €** /úpravy podľa skutočnosti/

- **324 €** skutočný príjem z kultúrnych akcií nad rámec rozpočtu / divadlo, koncert, hudobné vystúpenie/
- **11 310 €** prepočítaný príjem z prenájmu 24 bj I. – na základe reálnych nájomných zmlúv a počtu mesiacov prenájmu bytov
- **o 2 540 €** sa zvýšila položka príjem z mestského plesu na základe skutočnosti
- **50 tis. €** - je príjem za separovaný zber rozpočtovaný na základe zmluvy podpísanej so spoločnosťou ENVI-PAK a.s. / rok 2016 a 2017/
- príjem z recyklačného fondu **8 tis. €** - nárokovateľný príspevok / dobeh roka 2016/
- **900 €** - refundácia výdavkov za energiu na Dome smútku

- ✓ granty a transfery boli navýšené o **23 886 €**

- **4 034 €** úprava finančných prostriedkov na dotácie na vykrytie prenesených kompetencií na základe zaslaných avíz z jednotlivých okresných úradov a ministerstiev /matrika, stavebný poriadok, sociálne služby, evidencia obyvateľstva, register adries /
- **100 €** finančný dar od spoločnosti QEX, a.s. na podporu 3. Ročníka Veľkého detského karnevalu - príjem bol rozpočtovaný vo výdavkovej časti rozpočtu
- **1 500 €** je dotácia z TSK na Oslavy 60. Výročia mesta – príjem bol rozpočtovaný vo výdavkovej časti rozpočtu
- na základe „Zmluvy o spolupráci s implementačnou agentúrou MPSVR SR mesto dostane dotáciu na čiastočné pokrytie výdavkov na poskytovanie opatrovateľskej služby v nadväznosti na počet opatrovateľiek zapojených do projektu

❖ *zmena v bežnom rozpočte /vo výdavkovej časti/ - zvýšenie o 183 210 €*

- ✓ výkonné a zákonodarné orgány – zvýšenie o 11 728 € - na základe predpokladaných nedoplatkov za el. energiu a teplo za rok 2016 sa vytvorila rezerva 8 tis. €, navýšili sa položky , ktoré boli vyhodnotené ako nedostatočné- telefón, poštovné, výdavky na údržbu a prevádzku / oprava alarmu, výroba kľúčov a pečiatok, zakúpenie nových počítačov a softvéru, drobného tovaru /, rezerva sa vytvorila na nákup interiérového vybavenia pre zamestnancov 3,5 tis. €, posilnila sa položka nákup diaľničných známok z dôvodu väčšieho počtu áut, na výrobu informačnej tabule pre slabozrakých je suma 950 €, geometrické plány a vypracovanie projektov boli navýšené o 12,5 tis. €, právne služby sa navýšili o 4,4 tis. €, dôvodom bolo zvýšenie platu mestskej právničky a vyčlenenie prostriedkov na právničku na losovanie bytov na bytovke zo ŠFRB a vykrytie výdavku na právny posudok k tepelnej koncepcii, bolo potrebné urobiť presuny na položkách , ktoré boli zmenené metodickým usmernením k ekonomickej

- klasifikácii - ide o položky telefón, služby IT a koncesionárske poplatky, každoročne došlo k rozdeleniu prostriedkov schválených na vyplatenie dotácií v zmysle funkčnej klasifikácie
- ✓ finančné a rozpočtové záležitosti – zvýšenie o 2,5 tis. €, rozpočtovaná je odmena hlavnému kontrolórovi, ktorá bola schválená MsZ 12/2016 a vykrytie navýšenia platu MsZ
 - ✓ civilná obrana – zvýšenie o 1,5 tis. €, nedoplatok za el. energiu a zvýšenie záloh
 - ✓ policajné služby – presuny medzi rozpočtovými položkami
 - ✓ ochrana pred požiarimi – navýšenie o 3 150 €, ide o schválenú dotáciu
 - ✓ výstavba – navýšenie o 16 940 tis. €, rozpočtovaná je oprava odkvapových rúr na ZUŠ a z rozpočtu z roku 2016 sa preniesol výdavok na úhradu objednaných služieb k bytovke zo ŠFRB Letka I. na základe zmluvy
 - ✓ cestná doprava – navýšenie o 14 360 €, 1 tis. € sa použije na výrobu informačných tabúľ na značenie ulíc v Kolačine, posilnila sa položka oprava živých povrchov, 10 tis. € je na opravu chodníka pri MsT a na nákup betónových zábran sa navýšila položka o 1 tis. €
 - ✓ nakladanie s odpadmi – navýšenie o 49 100 €, ide o dorovnanie poddimenzovaných položiek
 - ✓ rozvoj obcí – zvýšenie o 6 tis. €, ide o dorovnanie poddimenzovaných položiek
 - ✓ bývanie a občianska vybavenosť – zvýšenie o 21 476 €, je potrebné vykryť opravu potrubia na základnej škole, vyčlenili sa prostriedky na maľovanie pivníc a posilňovne, do zmeny sa zapracovalo správcovstvo a FUaO na SFRB bytovku Letka I., BP m.p.o. sa navyšuje príspevok od mesta o 10,9 tis. € /v príspevku je pokrytie nákladov na výmenu rozbitého okna na Kine Panorex, na výmenu okien na mestskom byte a na realizáciu izby J. Krohu /
 - ✓ rekreačné a športové služby – zvýšenie o 40 400 €, rozpočtovaných je 9,7 tis. € na opravu šatní a spórch na MFK, navýšila sa položka výmena dlažby vo vstupe krytej plavárne 1,5 tis. €, mesto prevezme na seba povinnosť platiť el. en. a vodu v šatniach TJ Družstevník 2 tis. €, došlo k presunu prostriedkov na položku dotácie
 - ✓ kultúrne služby – zvýšenie o 7 656 €, väčšina zmien sa týka osláv 60. Výročia mesta a s tým spojených výdavkov, presunulo sa sem 6 050 € na dotácie pre obč. združenia
 - ✓ náboženské a iné spoločenské služby – zvýšenie o 2 600 €, presun na položku dotácie
 - ✓ nižšie sekundárne vzdelanie – zvýšenie o 2 tis. €, presun na položku dotácie
 - ✓ invalidita a ťažké zdravotné postihnutie – zvýšenie o 2,5 tis. €, presun na položku dotácie
 - ✓ staroba – navýšenie o 2,5 tis. € - dotácie
 - ✓ sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi – zvýšenie o 500 €

Bežný rozpočet bol po zmene prebytkový - príjmová časť 3 429 557 € / došlo k zvýšeniu o 44 660 € / výdavková časť 3 120 486 € / zvýšenie je o 183 210 €/. Prebytok bol vo výške 309 071 €.

Z prebytku sa uhradil schodok v kapitálovom rozpočte v tejto výške.

- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte /v príjmovej časti / - zníženie o -206 040 €
- ✓ príjmová časť rozpočtu sa ponížila o túto sumu na základe skutočností, nakoľko rozpočtované príjmy pre rok 2017 boli v tejto výške uhradené v 12/2016 a tieto príjmy boli nahradené navýšenými finančnými aktívami, ktoré sa preniesli do rozpočtu na rok 2017 cez fondy - - **216 040 €**
- ✓ mesto získalo dotáciu zo ŠR na zabezpečenie úloh prevencie kriminality „Rozšírenie kamerového systému v meste Nová Dubnica – **10 tis. €**
- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte /vo výdavkovej časti / - zvýšenie o 271 387 €
- výkonné a zákonodarné orgány, zvýšenie o 18 012 €:
- ✓ navýšenie položky na obstaranie nových mestských hodín na námestie – 1 tis. €
- ✓ odkúpenie súčasti objektu Liedel – verejný vodovod a plynovod - 2 €
- ✓ dokúpenie vybavenia k rozhlasovej ústredne, ktorá bola zakúpená v roku 2016 – 180 €
- ✓ zakúpenie softvéru potrebného k elektronizácii verejnej správy a rozvoj elektronických služieb – 16 830 €
- mestská polícia, zvýšenie o 12,5 tis. €:
- ✓ rozšírenie kamerového systému, ktorý pozostáva z nákupu novej kamery, stĺpu, optickej kabeláže, materiálu a montážnych prác vo výške 12,5 tis. €, z toho 10 tis. € je dotácia MV SR a 2,5 tis. € je spoluúčasť mesta
- výstavba, zvýšenie o 63 500 €:
- ✓ PD - navýšenie položky o 13,5 tis. € na vypracovanie projektových dokumentácií podľa potreby
- ✓ PD a výtvarno - architektonický návrh pamätníka J. Krohu – 5 tis. €
- ✓ dokomponovanie diela a autorský dozor – park J. Krohu - 4,5 tis. €
- ✓ licencia na použitie diela Park J. Krohu – 500 €
- ✓ MŠ P. Jilemnického - nový chodník – 10 tis. €
- ✓ PZ Hliny – komunikácie v PZ – 20 tis. €
- ✓ samotná realizácia Parku J. Krohu - 10 tis. €
- cestná doprava, zvýšenie o 5 000 €:
- ✓ budovanie autobusových zastávok – 5 tis. €
- nakladanie s odpadmi, zvýšenie o 5 000 €:
- ✓ rekonštrukcia cestných komunikácií za účelom umiestnenia kontajnerov – 5 tis. €
- bývanie a občianska vybavenosť, zvýšenie o 148 825 €:

- ✓ spoluúčasť na bytovke ŠFRB – 49 825 €
- ✓ kapitálový transfer spoločnosti Nová Dubnica Invest s.r.o. – 99 tis. €
kultúrne služby, zvýšenie o 16 550 €;
- ✓ nákup umývačky riadu do kultúrnej besedy – 500 €
- ✓ zakúpenie umeleckého diela - bronzová busta J. Krohu – 16 050 €
predprimárne vzdelávanie, zvýšenie o 2 000 €;
- ✓ nákup umývačiek riadu pre materskú školu – 4 kusy – 2 tis. €

Kapitálový rozpočet bol po zmene schodkový - príjmová časť je 476 280 € / zníženie bolo o -206 040 € / výdavková časť bola 1 857 708 € / zvýšenie bolo o 271 387 €/. Schodok bol vo výške -1 381 428 € a bol vykrývaný vo výške 309 071 € z prebytkového bežného rozpočtu a z prebytkových finančných operácií vo výške 1 072 357 €.

- ❖ zmene vo finančných operáciách /v aktívach/ - zvýšenie o 629 507 €
- ✓ do aktív sa zapojili nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky na prenesený výkon správy na prevádzku ZŠ J. Kráľa vo výške **10 640 €**
- ✓ **785 €** sú finančné prostriedky, ktoré mesto dostalo v roku 2016 formou dotácie na projekt s názvom „Kvalitný knižničný fond“, finančné prostriedky bolo možné dočerpať aj v nasledujúcom roku do 31.5.2017
- ✓ do príjmovej časti sa zapracovali finančné prostriedky **73 €** je to dividenda občana umiestneného v SAAS, tieto prostriedky nie sú príjmami mesta a preto boli vylúčené z prebytku
- ✓ po schválení záverečného účtu za rok 2016, sa zapracovalo do zmeny rozpočtu čerpanie FOaRM v plnej výške teda v sume **550 632 €**, tieto prostriedky je možné použiť na splátku finančných pasív a pôvodne na to rozpočtované bežné príjmy sa môžu použiť na bežné výdavky a tiež čerpanie RF **67 377 €** v plnej výške na výdavky v kapitálovom rozpočte
- ❖ zmene vo finančných operáciách /v pasívach/ výdavkovej časti – zvýšenie o 2 890 €
- ✓ úprava kódov zdroja na rozpočtových položkách týkajúcich sa splátok istín úverov, nakoľko úhrada išla z prebytkových finančných pasív z FOaRM kód zdroja 46, nie s kódom zdroja 41
- ✓ navýšila sa položka splátka istiny úveru ŠFRB III. o **2 890 €**, išlo o splátku istiny za 10 mesiacov nie za pôvodne rozpočtovaných 6 mesiacov

Finančné operácie boli po zmene prebytkové - príjmová časť bola 1 272 547 € /, došlo k zvýšeniu o 629 507 € / výdavková časť bola 189 550 € / zvýšenie je o 2 890 €/. Prebytok bol vo výške 1 082 997 €, z toho sumou 1 072 357 € bol vykrývaný schodok v kapitálovom rozpočte vo výške 10 640 € schodok v bežnom rozpočte PS.

Po uskutočnených zmenách bol rozpočet mesta spolu s právnymi subjektmi /bez FO / schodkový vo výške -1 082 997 €. Príjmy boli vo výške 6 625 668 € /zmenou rozpočtu boli znížené o -166 997 €/ a výdavky boli vo výške 7 708 665 € /došlo k navýšeniu rozpočtu o 459 620 € /.

Druhá zmena schválená dňa 28.06.2017 Uznesením MsZ č.50 - Celkom rozpočet mesta spolu s právnymi subjektmi /s FO / bol vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 8 396 335 €. Zmena rozpočtu spôsobila v príjmovej aj výdavkovej časti navýšenie rozpočtu o 490 735 €.

Zmena rozpočtu sa prejaví v rozpočte

- a) neštátnych ZUŠ a školských zariadení
- b) obecných školských zariadení
- c) mesta

Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

zmene v bežnom rozpočte /v príjmovej aj výdavkovej časti/ - zvýšenie o 1,5 tis. €

- ✓ zvýšenie daňových príjmov na položke výnos z PDFO o **1,5 €** pre Spojenú školu sv. J. Bosca - výška výnosu bola navýšená na základe ich žiadosti /ide o vykrytie prevádzkových nákladov /

Po uskutočnených zmenách bol rozpočet neštátnych ZUŠ a školských zariadení vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti vo výške 348 998 €. Zmenou rozpočtu sa navýšila príjmová aj výdavková časť v celkovom objeme finančných prostriedkov o 1,5 tis. €.

Obecné školské zariadenia

zmene v bežnom rozpočte /v príjmovej aj výdavkovej časti - zníženie o -325€

- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2017/004507-15 boli poukázané finančné prostriedky pre školu J. Kráľa vo výške 5 600 € na školu v prírode, nakoľko neboli vyčerpané v plnej výške , došlo k vratke na OU Trenčín – Odbor školstva vo výške 500 €

- ✓ listom Okresného úradu Trenčín OU-TN-OS2-2017/005292-013 bola oznámená úprava výšky nenormatívnych príspevkov, ide o účelové prostriedky - príspevok na učebnice vo výške 175 €

Bežný rozpočet bol po zmene schodkový, príjmová časť bola 1 914 148 € / došlo k zníženiu o 325 € / výdavková časť bola 1 924 788 € / zníženie je o 325 € / . Schodok bol vo výške – 10 640 € a bol vykrývaný z prebytku finančných operácií v takejto výške.

c) Mesto

- ❖ zmena v bežnom rozpočte /v príjmovej časti / - zvýšenie o 19 560 €
- ✓ v bežnom rozpočte došlo v daňových príjmoch k zníženiu o **1 500 €** na položke výnos PDFO pre mesto, tieto finančné prostriedky sa presunú do rozpočtu Spojenej školy sv. J. Boscu, na vykrytie príjmovej časti rozpočtu v tejto výške sa použije príjem z PDFO – dorovnanie z predchádzajúceho roka
- ✓ v nedaňových príjmoch bol rozpočet zvýšený o **16 560 €** /úprava podľa skutočností/
 - **16 560 €** rozpočtovaný príjem za služby od obyvateľov bytovky zo ŠFRB Letka I.
- ✓ granty a transfery boli navýšené o **3 tis. €**
 - **3 tis. €** dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor od MV SR
- ❖ zmena v bežnom rozpočte /vo výdavkovej časti/ - zvýšenie o 21 990 €
- ✓ ochrana pred požiarmi – zvýšenie o 3 tis. € - dotácia z MV SR / špeciálne odevy pre Dobrovoľný hasičský zbor /
- ✓ nakladanie s odpadmi – zníženie o -2 500 €, išlo o presun finančných prostriedkov na položku výrub a náhradná výsadba
- ✓ rozvoj obcí – zvýšenie o 4 930 €, 2,5 tis. € presun na výrub stromov a 2 430 € sú výdavky spojené so spoluúčasťou na financovanie projektu „Zazelenanie plôch v obytnej zóne DD“
- ✓ bývanie a občianska vybavenosť – zvýšenie o 16 560 €, výdavok bol v tejto výške naviazaný aj na príjem, ide o platby za energie od nájomcov na bytovke zo ŠFRB Letka I.

Bežný rozpočet mesta jbol po zmene prebytkový - príjmová časť bola vo výške 3 458 502 € / zvýšenie je o 19 560 € / výdavková časť bola vo výške 3 145 528 € / zvýšenie bolo o 21 990 € / . Prebytok bol vo výške 312 974 € . Ten bol použitý na vykrytie schodku v kapitálovom rozpočte a finančných operáciách.

- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte /v príjmovej časti / - zníženie o 30 tis. €
príjem z predaja kapitálových aktív zníženie o 30 tis. €
- ✓ znížený príjem z predaja bytov - v roku 2017 nedošlo k predaju bytu na 42 bj, kapitálový výdavok , ktorý bol krytý týmto príjmom z predaja bol krytý z čerpaného úveru
- ❖ zmena v kapitálovom rozpočte /vo výdavkovej časti / - zvýšenie o 467 570 €
výkonné a zákonodarné orgány , zníženie o 2 430 €:
- ✓ finančné prostriedky sa presunuli späť do bežného rozpočtu na vykrytie spoluúčasti na projekte „Zazelenanie plôch a výsadba zelene v obytnej zóne DD
- výstavba, zvýšenie o 9 027 €:
- ✓ išlo o vykrytie výdavkov na vybudovanie vsakovej studne pri letnom kúpalisku – 9 027 €
cestná doprava, zvýšenie o 423 317 €
- ✓ vybudovanie nových ciest - 175 517 €
- ✓ rekonštrukcia živých povrchov – zníženie o 2 200 € / voľná rezerva /, presun na vybudovanie stojísk
- ✓ rekonštrukcia chodníkov – 250 tis. €
nakladanie s odpadmi, zvýšenie o 2 200 €
- ✓ vybudovanie nového stojiska pod kontajnery 2 200 € - presun navýšenie položky na celkovú sumu 7,2 tis. €
rozvoj obcí, zvýšenie o 30 tis. €
- ✓ navýšenie finančných prostriedkov na nadstavbu požiarnej zbrojnice 30 tis. €, na celkovú sumu 45 tis. €
nižšie sekundárne vzdelávanie, zvýšenie o 5 456 €
- ✓ ide o financovanie spoluúčasti na projekte „ Vybudovanie fyzikálnej a biologicko-chemickej učebne v ZŠ J. Kráľa“, ktorého celková výška je rozpočtovaná na úrovni 108 850 €, spoluúčasť mesta je vo výške 5 456 €

Kapitálový rozpočet je po zmene schodkový - príjmová časť bola vo výške 446 280 € / došlo k zníženiu o 30 000 € / výdavková časť bola 2 331 611 € / zvýšenie bolo o 467 570 € / . Schodok bol vo výške – 1 885 331 € a bol vykrývaný z prebytkového bežného rozpočtu a finančných operácií.

- ❖ zmena vo finančných operáciách /v aktívach/ - navýšenie o 500 tis. €

- ✓ 500 tis. € investičný splátkový úver na financovanie kapitálových výdavkov spojených s investičnými akciami a rozvojom Mesta Nová Dubnica, schválenie úveru a výber finančného ústavu bol predmetom schválenia na MsZ konanom dňa 28.6.2017
- ✓ zmena vo finančných operáciách /v pasívach/ výdavkovej časti – nedošlo k zmene

Finančné operácie boli po zmene prebytkové - príjmová časť bola vo výške 1 772 547 € / zvýšenie bolo o 500 tis. € /, výdavková časť bola 189 550 € / nedošlo k zmene/. Prebytok, ktorý bol vo výške 1 582 997 € , bol použitý na vykrytie schodku v kapitálovom rozpočte a časť na vykrytie bežných výdavkov.

Po uskutočnených zmenách bol rozpočet mesta spolu s právnickými subjektmi /bez FO / **schodkový vo výške – 1 582 997 €**. Bežné príjmy boli vo výške 6 623 788 € /zmenou rozpočtu boli znížené o -9 265 €/ a bežné výdavky boli vo výške 8 206 785 € /došlo k navýšeniu rozpočtu o 490 735 € /.

Po poslednej zmene aj v rámci rozpočtových opatrení bol rozpočet a plnenie nasledovné:

Plnenie rozpočtu k 31.12.2017

REKAPITULÁCIA - mesto	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	4 366 216,00	4 599 608,78	4 600	105,35%
Výdavky:	6 624 423,00	6 232 014,07	6 232	94,08%
Rozpočet	-2 258 207,00	-1 632 405,29	-1 632	

Bežný rozpočet - mesto	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	3 550 646,00	3 735 567,16	3 736	105,21%
Bežné výdavky:	3 220 004,00	3 078 145,09	3 078	95,59%
Rozpočet	330 642,00	657 422,07	657	

Kapitálový rozpočet - mesto	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	815 570,00	864 041,62	864	105,94%
Kapitálové výdavky:	3 404 419,00	3 153 868,98	3 154	92,64%
Rozpočet	-2 588 849,00	-2 289 827,36	-2 290	

REKAPITULÁCIA - obecné školské zariadenia	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	1 976 234,00	1 970 086,68	1 970	99,69%
Výdavky:	1 986 874,00	1 962 244,87	1 962	98,76%
Rozpočet	-10 640,00	7 841,81	8	

Bežný rozpočet - obecné školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	1 976 234,00	1 970 086,68	1 970	99,69%
Bežné výdavky:	1 986 874,00	1 962 244,87	1 962	98,76%
Rozpočet	-10 640,00	7 841,81	8	

Kapitálový rozpočet - obecné školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	0,00	0,00	0	0,00%
Kapitálové výdavky:	0,00	0,00	0	0,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0	

REKAPITULÁCIA - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	356 552,00	356 552,00	357	100,00%
Výdavky:	356 552,00	356 552,00	357	100,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0	

Bežný rozpočet - neštátne ZUŠ a školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	356 552,00	356 552,00	357	100,00%
Bežné výdavky:	356 552,00	356 552,00	357	100,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0	

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

REKAPITULÁCIA - Zariadenie pre seniorov	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	477 925,00	477 876,37	478	99,99%
Výdavky:	477 925,00	477 876,37	478	99,99%
Rozpočet	0,00	0,00	0	

Bežný rozpočet - Zariadenie pre seniorov	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	477 925,00	477 876,37	478	99,99%
Bežné výdavky:	477 925,00	477 876,37	478	99,99%
Rozpočet	0,00	0,00	0	

Kapitálový rozpočet - Zariadenie pre seniorov	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	0,00	0,00	0	0,00%
Kapitálové výdavky:	0,00	0,00	0	0,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy:	6 361 357,00	6 540 082,21	6 540	102,81%
Bežné výdavky:	6 041 355,00	5 874 818,33	5 875	97,24%
Rozpočet	320 002,00	665 263,88	665	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Kapitálové príjmy:	815 570,00	864 041,62	864	105,94%
Kapitálové výdavky:	3 404 419,00	3 153 868,98	3 154	92,64%
Rozpočet	-2 588 849,00	-2 289 827,36	-2 290	

REKAPITULÁCIA - spolu P-V	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	7 176 927,00	7 404 123,83	7 404	103,17%
Výdavky:	9 445 774,00	9 028 687,31	9 029	95,58%
Rozpočet	-2 268 847,00	-1 624 563,48	-1 625	

Finančné operácie - mesto	schválený rozpočet	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Finančné aktíva:	2 458 397,00	2 331 712,95	2 332	94,85%
Finančné pasíva:	189 550,00	178 477,53	178	94,16%
Rozpočet	2 268 847,00	2 153 235,42	2 153	

REKAPITULÁCIA - spolu mesto	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	6 824 613,00	6 931 321,73	6 931	101,56%
Výdavky:	6 813 973,00	6 410 491,60	6 410	94,08%
Rozpočet	10 640,00	520 830,13	521	

REKAPITULÁCIA - spolu obecné školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu
Príjmy:	1 976 234,00	1 970 086,68	1 970	99,69%
Výdavky:	1 986 874,00	1 962 244,87	1 962	98,76%
Rozpočet	-10 640,00	7 841,81	8	

REKAPITULÁCIA - spolu neštátne ZUŠ a školské zariadenia	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu
Príjmy:	356 552,00	356 552,00	357	100,00%
Výdavky:	356 552,00	356 552,00	357	100,00%
Rozpočet	0,00	0,00	0	

REKAPITULÁCIA - spolu Zariadenie pre seniorov	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu
Príjmy:	477 925,00	477 876,37	478	99,99%
Výdavky:	477 925,00	477 876,37	478	99,99%
Rozpočet	0,00	0,00	0	

REKAPITULÁCIA - spolu	zmena rozpočtu	plnenie rozpočtu v €	plnenie rozpočtu v tis. €	plnenie rozpočtu v %
Príjmy:	9 635 324,00	9 735 836,78	9 736	101,04%
Výdavky:	9 635 324,00	9 207 164,84	9 207	95,56%
Vyrovnaný rozpočet	0,00	528 671,94	529	

Tvorba a čerpanie fondov

V zmysle Zásad o nakladaní s finančnými prostriedkami Mesta Nová Dubnica, **prebytok hospodárenia rozpočtu mesta koncom roka neprepadáva**, ale je **zdrojom tvorby peňažných fondov** mesta. Nakoľko mesto skončilo hospodárenie s schodkom, tento schodok rozpočtu obce sa usporiadal z finančných operácií, ktoré boli prebytkové. V zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. § 15, ods. 1 - Zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rokov a zostatky príjmových finančných operácií s výnimkou zostatkov nepoužitých návratných zdrojov financovania neprepadajú. Prenášajú sa do nasledujúceho rozpočtového roka. O použití peňažných fondov rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Mesto Nová Dubnica má vytvorené fondy / Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Nová Dubnica/:

- rezervný fond - RF
- fond obnovy a rozvoja mesta - FOaRM
- sociálny fond - SF

Peňažné fondy mesta Nová Dubnica /v EUR/

V zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy § 15 ods.1, obec môže vytvárať peňažné fondy. Zdrojmi týchto fondov môžu byť najmä:

- prebytok rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok
- prostriedky získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení
- zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov a zostatky príjmových finančných operácií s výnimkou zostatkov nepoužitých návratných zdrojov financovania.

a) Rezervný fond - tvorba a čerpanie v roku 2017

/údaje sú v EUR/

Počiatkový stav k 1.1.2017:	606,76
Tvorba:	66 770,07
*prevod zostatku fin. prostriedkov po finančnom usporiadaní výsledku hospodárenia mesta za rok 2016:	66 770,07
Čerpanie:	67 376,83
*prevod do finančných operácií - prostriedky rezervného fondu boli použité v tomto objeme na čiastočnú splátku istiny úveru v ČSOB a.s.	67 376,83
Použitie:	67 376,83
Zostatok k 31.12.2017	0,00
*prevod zostatku fin. prostriedkov podľa návrhu na finančné usporiadanie výsledku hospodárenia mesta za rok 2017:	0,00
Stav RF po schválení finančného usporiadania	0,00

b) Fond obnovy a rozvoja mesta - tvorba a čerpanie v roku 2017

/údaje sú v EUR/

Počiatkový stav k 1.1.2017:	0,00
Tvorba:	550 631,45
*prevod zostatku fin. prostriedkov po finančnom usporiadaní	

výsledku hospodárenia mesta za rok 2016:	550 631,45
Čerpanie:	423 950,31
*prevod do finančných operácií	423 950,31
Zostatok k 31.12.2017	126 681,14
*prevod zostatku fin. prostriedkov podľa návrhu na finančné usporiadanie výsledku hospodárenia mesta za rok 2017:	509 034,12
Stav FOaRM po schválení finančného usporiadania	635 715,26

c) Sociálny fond - tvorba a čerpanie v roku 2017

/údaje sú v EUR/

Počiatkový stav k 1.1.2017:	1 002,03
Tvorba:	10 464,29
*príjem SF za rok 2017	10 464,29
Čerpanie:	10 392,01
príspevok na stravovanie	6 999,48
športový deň	508,00
jubileum	120,00
vianočný večierok - opatrovateľská služba	265,00
CHD stravné kupóny	197,00
úmrtie manžela	170,00
vratky	71,28
darčekové kupóny - Deň otcov a matiek	880,00
vianočné posedenie	1 181,25
Stav SF k 31.12.2017	1 074,31

Plnenie pohľadávok k 31.12.2017 v členení podľa obdobia a predmetu /v EUR/

Por. Č.	Predmet pohľadávky									Spolu
		do roku 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017	v €
1	Daň z nehnuteľnosti	2 976,82	1 264,69	3 684,33	3 756,23	1 053,38	298,54	4 612,76	7 581,62	25 228,37
2	Daň za predajné automaty									0,00
3	Daň za nevýher. hracie automaty	100,00		110,00				110,00	330,00	650,00
4a	Poplatok za odpad	5 837,04	917,92	2 415,21	1 410,47	1 470,21	1 332,30	1 928,20	5 877,80	21 189,15
4b	Poplatok za množstvový odpad								32,00	32,00
5	Poplatky za psov	26,55			30,00		60,00	110,00	252,50	479,05
6	Verejné priestranstvo	219,07					98,55	98,82	2 372,17	2 788,61
7	Prenájom pozemkov								3,70	3,70
8a	Prenájom bytov	55 732,84	8 807,62	2 692,89	58,90				123,93	67 416,18
8b	Prenájom 42 b.j.	18 814,95	945,59				-423,47	812,21	2 300,65	22 449,93

8c	Prenájom 2*9 b. j. I. - č.927					252,74	731,84		1 011,49	1 996,07
8d	Prenájom 2*9 b. j. II. - č. 930								750,53	750,53
8e	Prenájom Letka I.								1 142,62	1 142,62
8f	Prenájom Letka II.								330,31	330,31
8g	Prenájom nebytových priestorov	2 157,34	5 478,02	2 665,23					1 730,09	12 030,68
8h	Prenájom MsZS		1 837,80	238,69					3 183,20	5 259,69
9	Pokuty a penále	685,62	80,10	209,02	66,60	73,60	455,84			1 570,78
10	Prenájom mestskej tržnice									0,00
11	Pohľadávky z faktúr	11 956,43					521,00	252,60	2 030,50	14 760,53
12	Daň za ubytovanie			471,50						471,50
13	Zľava z predaja bytu				1 929,00					1 929,00
14	Poplatok za malý zdroj znečistenia	16,60						34,00	17,00	67,60
15	Pohľadávky zo zmlúv									0,00
16	Pohľadávky z predaja pozemkov									0,00
	Spolu	98 523,26	19 331,74	12 486,87	7 251,20	2 849,93	3 074,60	7 958,59	29 070,11	180 546,30

*Podrobné členenie pohľadávok je prílohou záverečného účtu za rok 2017.

Na podsúvahovom účte sú k 31.12.2017 evidované pohľadávky vo výške 36 240,71 €.

Prehľad zmien rozpočtu.

Zmeny rozpočtu schvaľuje MsZ s výnimkou účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu a dotácií zo štátnych fondov, ktoré môže schvaľovať primátor mesta. Počas roka sa uskutočnili rozpočtové opatrenia so súhlasom primátora mesta do výšky 9 960,- €, s ktorými boli členovia MsZ oboznámení počas roka v štvrtročných správach o hospodárení mesta s rozpočtom. Celkovo bolo v priebehu rozpočtového roka vykonaných 40 rozpočtových opatrení, ku ktorým je vedená operatívna evidencia. Z dôvodu vykrytia položiek, v ktorých došlo k prekročeniu, boli vykonané rozpočtové opatrenia so súhlasom primátora. Posledná informácia o vykonaných zmenách so súhlasom primátora mesta bola na MsZ zo dňa 14.12.2017.

Okrem rozpočtových opatrení / ďalej len RO/ – presun finančných prostriedkov, pri ktorom nedošlo k zmene záväzných ukazovateľov rozpočtu, boli vykonané aj zmeny rozpočtu t.j. zvýšenie alebo zníženie príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu:

DRUH ROZPOČTOVÉHO PATRENIA

*RO č.01 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 3 000 €	26.1.2017
*RO č.02 - MsZ - navýšenie príjmov a výdavkov o 460 510 €	12.4.2017
*RO č.03 - c) - povolené prekročenie a viazanie výdavkov vo výške -2 tis. €	13.4.2017
*RO č.04 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 950 €	20.4.2017
*RO č.05 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 9 960 €	10.5.2017
*RO č.06 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 9 960 €	11.5.2017
*RO č.07 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 2 885 €	12.5.2017
*RO č.08 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 9 385 €	15.5.2017
*RO č.09 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 1 885 €	22.5.2017
*RO č.10 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 9 960 €	14.6.2017

*RO č.11 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 2 640 €	15.6.2017
*RO č.12 - MsZ - navýšenie príjmov a výdavkov o 489 560 €	28.6.2017
*RO č.13 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 7348 €	3.7.2017
*RO č.13 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 2 200 €	3.7.2017
*RO č.14 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 1 685 €	26.7.2017
*RO č.15 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 2 985 €	15.8.2017
*RO č.16 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 9 761 €	16.8.2017
*RO č.17 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 3 857 €	17.8.2017
*RO č.18 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 1 055 140 €	25.8.2017
*RO č.19 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 9 960 €	6.9.2017
*RO č.20 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 7 956 €	8.9.2017
*RO č.21 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 865 €	11.9.2017
*RO č.22 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 2 869 €	19.9.2017
*RO č.23 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 2 354 €	8.9.2017
*RO č.25 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 3 247 €	9.10.2017
*RO - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 15 712 €	11.10.2017
*RO č.26 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 7 554 €	30.10.2017
*RO č.27 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 8 229 €	31.10.2017
*RO č.28 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 9 210 €	6.11.2017
*RO č.29 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 9 960 €	7.11.2017
*RO č.30 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 3 300 €	8.11.2017
*RO - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 6 542 €	15.11.2017
*RO č.31 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 9 323 €	15.11.2017
*RO č.32 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 8 000 €	4.12.2017
*RO č.33 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 9 000 €	5.12.2017
*RO č.34 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 6 000 €	6.12.2017
*RO č.35 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 3 256 €	7.12.2017
*RO č.36 - c) - povolené prekročenie a viazanie výdavkov vo výške 9 098 €	13.4.2017
*RO - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 30 595 €	12.12.2017
*RO č. 37 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 22 065 €	15.12.2017
*RO č.38 - a) - presun rozpočtovaných prostriedkov vo výške 89 060 €	18.12.2017
*RO - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 10 934 €	18.12.2017
*RO č. 39 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 9 789 €	19.12.2017
*RO - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 4 049 €	19.12.2017
*RO č. 40 - b) - povolené prekročenie a viazanie príjmov vo výške 3 045 €	20.12.2017

Záverečný účet obce je určený pre širokú verejnosť.

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

Podľa § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení je povinnosťou obce zverejniť záverečný účet na 15 dní spôsobom v obci obvyklým – vystavením na úradnej tabuli mesta a na webovej stránke mesta, aby sa obyvatelia mohli k nemu vyjadriť.

Návrh záverečného účtu obec je povinná prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Ďalej podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení má hlavný kontrolór obce úlohu vypracovať odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.

Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 16 ods. 3 ustanovuje obci aj ďalšiu povinnosť, a to overiť ročnú účtovnú závierku podľa osobitného predpisu. Pri overovaní účtovnej závierky audítor overuje tiež dodržiavanie povinností podľa §10 ods.7 a 8, §16 ods. 12, §17 §19 ods.1.

Schválenie záverečného účtu obce obecným zastupiteľstvom sa uzatvára výrokom:



celoročné hospodárenie sa schvaľuje **bez výhrad**

celoročné hospodárenie sa schvaľuje **s výhradami**.

Podrobne spracovaná verzia záverečného účtu Mesta Nová Dubnica za rok 2017 je k nahliadnutiu na MsÚ.

Vypracoval: Ing. Ježíková Eva
V Novej Dubnici 21.02.2018