

Závěrečný účet mesta

Dubnica nad Váhom

za rok 2014

OBSAH

A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

III. PRÍJMY Z FINANČNÝCH OPERÁCIÍ S FINANČNÝMI AKTÍVAMI A PASÍVAMI, FINANČNÉ OPERÁCIE

IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

V. HOSPODÁRENIE FONDOV

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA

E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

G. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

H. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

I. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

Podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znp. (ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách) je obec, resp. mesto povinné po skončení rozpočtového roka spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne do záverečného účtu mesta. V súlade s ods. 1 uvedeného paragrafu predkladáme hospodárenie mesta na schválenie MsZ.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu, ako súhrnného dokumentu prezentujúceho výsledky rozpočtového hospodárenia mesta za príslušný rozpočtový rok a jeho majetkovej situácie, je účtovníctvo a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a účtovné a finančné výkazy mesta a výkazy rozpočtových organizácií zriadených mestom za hodnotené obdobie.

Záverečný účet podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách obsahuje:

- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. v členení podľa jednotlivých príjemcov, ak nie sú zverejnené iným spôsobom,
- údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- hodnotenie plnenia programov obce.

A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Návrh rozpočtu mesta na roky 2014 – 2016 bol spracovaný a predložený MsZ na schválenie v legislatívne určených termínoch. Návrh rozpočtu bol zverejnený spôsobom obvyklým na verejnú diskusiu. Počas zverejnenia neboli zo strany občanov, ani zo strany poslancov MsZ vznesené žiadne námietky, doplnenia, prípadne požiadavky. Poslanci MsZ však na svojom zasadnutí dňa 12. 12. 2013 k predloženému návrhu rozpočtu mesta na rok 2014 a roky 2015 – 2016 uznesenie neprijali, resp. znenie uznesenia č. **470/2013** bolo o tom, že „**MsZ neprijalo uznesenie k predloženému návrhu**“, pretože nesúhlasili s navrhnutým riešením nedostatku vlastných zdrojov na rekonštrukčné práce (komunikácie a materské školy) zdrojmi cudzími.

Nasledujúcim uznesením č. **471/2013** poslanci rozhodli o začlenení do rozpočtu mesta do výdavkov sumu 181 tisíc eur na dokončenie výmeny okien v MŠ Pod hájom, MŠ C II 85, MŠ C II 72 včítane elekovaného pracoviska C I 29, avšak bez zdrojov na strane príjmov.

Opakovala sa situácia spreď roka a mesto teda opäť hospodáril podľa rozpočtu roku predchádzajúceho, čiže uplatňovalo rozpočtové provizórium.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo 28. 1. 2014 bol opätovne predložený materiál s návrhom rozpočtu na roky 2014 – 2016 a poslanci svojím uznesením č. **6/2014** tento návrh schválili v znení:

- a) **schvaľuje** rozpočet mesta na rok 2014 vrátane programov a podprogramov so schválenou úpravou spočívajúcou vo vypustení akcií krytých z úverových zdrojov, a to
 - rekonštrukcie miestnych komunikácií v objeme 1 000 000 eur,
 - rekonštrukcie materských škôl v objeme 650 000 eur,
 - projekt OPIS (operačný program informatizácie spoločnosti) v objeme 692 303 eur.

- b) **berie na vedomie** rozpočet mesta na roky 2015 – 2016 vrátane programov a podprogramov.

Na zasadnutí MsZ 27. 2. 2014 bolo uznesením č. **85/2014** schválené čerpanie rezervného fondu vo výške 95 000 eur na realizáciu stabilizácie svahu za krídlom E Dubnického kaštieľa.

Na zasadnutí MsZ, ktoré sa konalo 22. 5. 2014 bol predložený návrh na prijatie dlhodobého investičného úveru v sume 1 900 000,- eur, ktorým sa mali získať cudzie zdroje na rekonštrukciu miestnych komunikácií a rekonštrukciu materských škôl – akcie, ktoré uznesením č. 6/2014 boli z rozpočtu vylúčené. Projekt OPIS medzi časom stratil význam, nakoľko príslušné ministerstvo pozastavilo danú výzvu, resp. zmluvy neboli podpísané. K predloženému materiálu bolo uznesenie MsZ č. **196/2014**, ktorým poslanci vyjadrili svoj postoj spôsobom, že k danému bodu „**neprijali uznesenie**“, ktorým by umožnili realizovať predmetné rekonštrukcie. Následne na MsZ dňa 12. 6. 2014 bol za poslanecké kluby SMER-SD, KDĽ a SDKÚ-DS predložený návrh a uznesením č. **214/2014** aj schválený na prijatie dlhodobého investičného úveru vo výške 600 000 eur v rozdelení na 4 objekty materských škôl so splatnosťou 10 rokov. Ďalším uznesením č. **215/2014** bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 380 000 eur na rekonštrukciu vybraných komunikácií. Realizácia

týchto uznesení bola súčasne podkladom pre zmenu rozpočtu mesta rovnako ako zmeny schválené uznesením č. 216/2014, ktorými sa suma z uznesenia č. 471/2013 určená na materské školy rozdelila na viaceré akcie v položkách 716 a 717, čiže projekty a stavby. Primátor mesta v súlade s § 13 ods. 6 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov pozastavil výkon uznesení Mestského zastupiteľstva v Dubnici nad Váhom zo dňa 12.06.2014 číslo 214/2014, 215/2014 a 216/2014, s odôvodnením, že odporujú zákonu a sú pre mesto zjavne nevýhodné, a preto uznesenia nepodpísal v lehote podľa § 12 ods. 11 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Keďže použitie cudzích zdrojov i použitie rezervného fondu (finančné operácie) podľa novelizovanej právnej úpravy mohli byť MsZ odsúhlasené len do konca augusta, primátor mesta zvolal ďalšie zasadanie MsZ na deň 14. 8. 2014, kde bolo schválené uznesenie č. 268/2014, ktorým bol schválené prijatie dlhodobého úveru na rekonštrukciu materských škôl a súčasne použitie rezervného fondu v sume 515 000 eur na rekonštrukcie miestnych komunikácií. Úplné znenie uznesenia je uvedené nižšie.

A) schvaľuje

- 1) prijatie **dlhodobého investičného úveru** vo výške **600 000,- EUR** od **Slovenskej sporiteľne, a. s.** **výlučne** za účelom rekonštrukcie materských škôl Dubnica nad Váhom **uvedených v odseku 5**
- 2) zabezpečenie úveru blankozmenkou mesta,
- 3) **čerpanie úveru do 1 roka** a splatnosť úveru do 10 rokov od podpisu zmluvnej dokumentácie,
- 4) úroková sadzba 6 mesačný EURIBOR plus marža 1,15 % p. a.
- 5) Rekonštrukciu materských škôlok **600 000 €** z toho na:

5.1. Zníženie energetickej náročnosti MŠ 349 000 € menovite na:

5.1.1. Zateplenie a izoláciu striech **168 000€**

- a. MS C II 87, 42 000€
- b. MS C II 72, 50 000€
- c. MS C II/ CI 29, 26 000€
- d. MS PH 966, 50 000€

5.1.2. Výmenu okien **181 000€**

- a. MS C II 87, 54 000€
- b. MS C II 72, 80 000€
- c. MS C II/ CI 29, 7 000€
- d. MS PH 966, 40 000€

5.2. Zvýšenie kapacity MŠ 170 000€ menovite na:

5.2.1 zamurovanie terás **170 000€**

- a. MS C II 87, 70 000€
- b. MS C II 72, 100 000€

5.3. Výmena rozvodov kúrenia 81 000€ menovite na:

- a. MS C II 72, 60 000€
- b. MS PH 966, 21 000€

B) schvaľuje

použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky v sume 515 000 € z toho na

1. Ulica Gagarinova od kruhového objazdu po ul. K Váhu 680 m, 80 000 €
2. Ulica Prejtská od ul. Lieskovská po Vyrstkov 1 100 m, 140 000 €
3. Ulica Pažite od I/61 ku kanálu, 400 m, 30 000 €
4. Spojnica ul. Prejtská a Družstevná 180 m, 20 000 €
5. Ulica Družstevná 800 m, 110 000 €
6. Havárie ZŠ a MŠ 60 000 €
7. Projektová dokumentácia Rekonštrukcia Dubnického kaštieľa 75 000 €

C) odsúhlasuje zmeny v rozpočte na rok 2014

1. znižuje časť kapitálových výdavkov odsúhlasených uznesením č. 471/2013 vo výške 181 000 € na výmenu okien materských škôlok - podprogram 7.8.1 kód 713
2. zvyšuje kapitálové výdavky:
 - a. podprogram 7.8.1., kód klasifikácie 713 nový riadok
Materská škôlka MŠ C II 87 Revitalizácia Detského ihriska 20 000 €

b. podprogram 7.8.1., kód klasifikácie 713 nový riadok Materská škôlka PH 966 Revitalizácia Detského ihriska	20 000 €
c. podprogram 7.8.1. , kód klasifikácie 713 nový riadok Materská škôlka MŠ C II 87/CI 29 Revitalizácia detského ihriska	20 000 €
d. podprogram 6.1, kód klasifikácie 717 nový riadok vybudovanie chodníka ul. Kollárova	3 000 €
e. podprogram 6.1, kód klasifikácie 717 nový riadok rekonštrukcia chodníka ul. Športovcov obojstranne	18 000 €
f. podprogram 6.1, kód klasifikácie 717 nový riadok rekonštrukcia chodníka Smädný mních –Rozptyl pri 73, 74	13 600 €
g. podprogram 6.1, kód klasifikácie 717 nový riadok rekonštrukcia chodníka Nám. Sv. Jakuba	15 000 €
h. podprogram 6.1, kód klasifikácie 717 nový riadok vybudovanie chodníka ul. Hurbanova 959	2 900 €
i. podprogram 6.1, nešpecifikovaná rezerva	68 500 €

Následne na neplánovanom zasadaní MsZ 21. 8. 2014 boli prijaté ďalšie uznesenia, ktoré upresňovali podmienky prijatia cudzích zdrojov financovania, ako aj ich konkrétne použitie. Súčasne boli schválené aj zmeny v rozpočte mesta. Znenie uznesení nasleduje:

Uznesenie číslo 277/2014

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom
ruší
uznesenie č. 268/2014 časť A)

Uznesenie číslo 278/2014

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom
schvaľuje

- 1) prijatie **dlhodobého investičného úveru** vo výške **600 000,- EUR od Slovenskej sporiteľne, a. s.** za účelom zníženia energetickej náročnosti materských škôl v meste Dubnica nad Váhom.,
- 2) zabezpečenie úveru blankozmenkou mesta,
- 3) čerpanie úveru do 1 roka a splatnosť úveru do 10 rokov od podpisu zmluvnej dokumentácie,
- 4) úroková sadzba 6 mesačný EURIBOR plus marža 1,15 % p. a.
- 5) v prípade, že plánované investície do rekonštrukcie materských škôl budú spĺňať podmienky úverového programu MunSEFF s možnosťou získania nenávratného grantu, úroková sadzba 6 mesačný EURIBOR + marža max. 1,65 % p. a.
- 6) možnosť uzavretia viacerých úverových zmlúv podľa požiadaviek banky do maximálneho limitu 600 000 €, za podmienok uvedených v bodoch 2.- 5., v prípade že plánované investície do rekonštrukcie materských škôl budú spĺňať podmienky úverového programu MunSEFF

Uznesenie číslo 279/2014

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom
schvaľuje

A. použitie finančných prostriedkov získaných z prijatého dlhodobého investičného úveru vo výške 600 000 € za účelom zníženia energetickej náročnosti materských škôl v meste Dubnica nad Váhom v nasledovnom členení:

1. **MŠ C II 85 (súčasť ZŠ s MŠ P. Demitru)** **suma 166 000 €**
účel použitia: projekt, zateplenie a izolácia striech, výmena okien, zamurovanie terás
2. **MŠ C II 72 (Rozptyl)** **suma 290 000 €**
účel použitia: projekt, zateplenie a izolácia striech, výmena okien, zamurovanie terás,

výmena rozvodov kúrenia

3. **MŠ C II 72/elokované pracovisko C I 29** **suma 33 000 €**
účel použitia: projekt, zateplenie a izolácia striech, výmena okien
4. **MŠ PH 966 (súčasť ZŠ s MŠ Pod hájom)** **suma 111 000 €**
účel použitia: projekt, zateplenie a izolácia striech, výmena okien, výmena rozvodov kúrenia

B. v prípade potreby prerozdelenia finančných prostriedkov medzi materskými škôlkami, bude toto prerozdelenie prerokované v komisii výstavby a ÚP, životného prostredia, poľnohospodárstva, lesného a vodného hospodárstva, dopravy MsZ v Dubnici nad Váhom.

C. v prípade čerpania úveru budú poslanci 1x mesačne písomne mailom informovaní o výške čerpania a použití prostriedkov.

Uznesenie číslo 280/2014

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom
schvaľuje

III. zmenu rozpočtu mesta na rok 2014 - presun finančných prostriedkov v sume 56 000€ z programu 6. podprogram 6.2, položka 635 - rutinná a štandardná údržba do programu 1, podprogram 1.13, položka 642 – transfery jednotlivcom a právnickým osobám.

Uznesenie číslo 281/2014

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom
schvaľuje

1. presun finančných prostriedkov v sume **30 000 € z programu 6.** podprogram 6.2, položka 635 – rutinná a štandardná údržba **do programu 1,** podprogram 1.13, položka 642 – transfery jednotlivcom a právnickým osobám.
2. v zmysle VZN č. 7/2007 v znení VZN č. 4/2009 **2. tranžu** dotácie pre **Akadémiu Jozefa Jankecha, n. o.,** ul. Športovcov 655, Dubnica nad Váhom, IČO 37923781, na celoročnú činnosť futbalového oddielu vo výške **30 000 €**

Uznesenie číslo 282/2014

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom
schvaľuje

1. presun finančných prostriedkov v sume **20 000 € z programu 6.** podprogram 6.2, položka 635 – rutinná a štandardná údržba **do programu 1,** podprogram 1.13, položka 642 – transfery jednotlivcom a právnickým osobám.
2. v zmysle VZN č. 7/2007 v znení VZN č. 4/2009 **dotáciu pre Mestský hokejový klub Dubnica nad Váhom,** ul. Športovcov 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, IČO 37916386) na úhradu nákladov v súvislosti so súťažnými zápasmi a tréningovým procesom žiakov, dorastencov a mužov vo výške **20 000,- €**

Na druhom neplánovanom zasadnutí MsZ pre nové volebné obdobie boli schválené ďalšie zmeny v rozpočte, a to uzneseniami č. **1.9/2014** V. zmenu rozpočtu mesta na rok 2014 a uznesením č. **1.10/2014** VI. zmenu rozpočtu mesta na rok 2014.

Ucelený prehľad od schváleného rozpočtu cez všetky zmeny až po rozpočet upravený je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Z nej je vidno, že tak v schválenom, ako aj v každom nasledujúcom zmenenom rozpočte bol bežný rozpočet vždy prebytkový, kapitálový síce schodkový, avšak tento schodok bol riešený už spomenutým prebytkom rozpočtu bežného a prebytkom z finančných operácií. Je teda nesporné, že bol dodržaný § 10, ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znp.

Súhrn zmien rozpočtu mesta za rok 2014

rozpočet na rok 2014	schválený rozpočet	po I. zmene	po II. zmene	po III. a IV. zmene	po V. zmene	po VI. zmene	VII. zmena DUBINA, školy	upravený rozpočet	skutočnosť 2014
bežné príjmy	12 945 379	12 973 661	12 973 661	12 973 661	12 783 178	12 783 178	50 741	12 732 437	13 087 344
bežné výdavky	11 812 196	11 840 478	11 900 478	11 900 478	11 712 100	11 712 100	41 585	11 670 515	11 143 947
Výsledok bežného rozpočtu	1 133 183	1 133 183	1 073 183	1 073 183	1 071 078	1 071 078	9 156	1 061 922	1 943 397
kapitálové príjmy	371 242	371 242	371 242	371 242	371 242	541 242	0	541 242	246 779
kapitálové výdavky	1 238 483	1 333 483	2 388 483	2 388 483	2 386 378	2 386 378	9 156	2 377 222	1 217 483
Výsledok kapitálového rozpočtu	-867 241	-962 241	-2 017 241	-2 017 241	-2 015 136	-1 845 136	-9 156	-1 835 980	-970 704
rozpočtové príjmy	13 316 621	13 344 903	13 344 903	13 344 903	13 154 420	13 324 420	50 741	13 273 679	13 334 123
rozpočtové výdavky	13 050 679	13 173 961	14 288 961	14 288 961	14 098 478	14 098 478	50 741	14 047 737	12 361 430
Rozpočtový výsledok	265 942	170 942	-944 058	-944 058	-944 058	-774 058	0	-774 058	972 693
fin. operácie - príjmy	170 000	265 000	1 380 000	1 380 000	1 380 000	1 210 000	0	1 210 000	411 743
fin. operácie - výdavky	435 942	435 942	435 942	435 942	435 942	435 942	0	435 942	435 941
Výsledok finančných operácií	-265 942	-170 942	944 058	944 058	944 058	774 058	0	774 058	-24 198
Príjmy celkom	13 486 621	13 609 903	14 724 903	14 724 903	14 534 420	14 534 420	50 741	14 483 679	13 745 866
Výdavky celkom	13 486 621	13 609 903	14 724 903	14 724 903	14 534 420	14 534 420	50 741	14 483 679	12 797 371
Prebytok/-Schodok rozpočtu	0	0	0	0	0	0	0	0	948 495

Prvá zmena rozpočtu zahŕňala zmenu v príjmovej i výdavkovej časti, a to z dvoch dôvodov. V bežných príjmoch i v bežných výdavkoch sa hodnoty zvýšili o 28 282 eur, ktoré súviseli s prenesenými kompetenciami na základné vzdelávanie. Štátny transfer bol postúpený základným školám. Druhý vplyv malo uznesenie MsZ č. 85/2014, ktorým sa zmenili finančné operácie – zvýšenie príjmov použitím rezervného fondu a súčasne sa zvýšili kapitálové výdavky na realizáciu stabilizácie svahu za krídlom E Dubnického kaštieľa. Hodnota tejto časti zmeny bola 95 000 eur.

Druhej zmene rozpočtu predchádzali viaceré uznesenia MsZ k predkladaným materiálom (riešenie rekonštrukcií miestnych komunikácií a rekonštrukcií materských škôl), ktoré neboli právoplatné (zmätočné, primátorom pozastavený výkon rozhodnutia – pozri predchádzajúcu časť) a až 21. 8. 2014 MsZ na svojom zasadnutí schválilo uznesenia č. 277/2014, 278/2014 a 279/2014, ktoré po premietnutí do rozpočtu mesta znamenali zvýšenie bežných výdavkov o 60 000 eur na riešenie havarijných stavov na materských školách (zatekanie striech), zvýšenie kapitálových výdavkov o 1 055 000 eur, z toho 600 000 na rekonštrukcie materských škôl (okná, rozvody, zníženie energetickej náročnosti) a 455 000 eur na rekonštrukcie miestnych komunikácií – pozri znenie uznesení uvedené vyššie. Zdrojom na krytie týchto potrieb bolo schválenie úveru v objeme 600 000 eur a použitie rezervného fondu v objeme 515 000 eur.

Na uvedenom MsZ boli schválené uzneseniami č. 280/2014, 281/2014 a 282/2014 rozpočtové opatrenia, ktorými nedošlo k zmenám rozpočtu v súhrnných hodnotách, ale boli presunuté finančné prostriedky z programu 6. podprogram 6.2, položka 635 - rutinná a štandardná údržba do programu 1, podprogram 1.13, položka 642 – transfery jednotlivcom a právnickým osobám v celkovej výške 99 000 eur. Z týchto finančných prostriedkov boli poskytnuté dotácie - najmä na podporu športu v meste (hokej, futbal).

Vývoj čerpania rozpočtu v jednotlivých programoch, podprogramoch, položkách i podpoložkách viedol k spracovaniu návrhu zmeny rozpočtu, ktorá bola predložená na schválenie MsZ, ktoré sa konalo koncom roku, a to 16. 12. 2014. Zmena zahŕňala zmenu v bežných príjmoch, v bežných výdavkoch i vo výdavkoch kapitálových. Bežné príjmy boli znížené v úhrne o 190 483 eur, keď bola premietnutá skutočnosť, že transfer pre n. o. ASS neovplyvňoval rozpočet mesta (zmena v legislatíve). Tento transfer bol rozpočtovaný v príjmoch i výdavkoch mesta v hodnote 230 400 eur. Naopak, mesto zmenou legislatívy sa v priebehu roku stalo príjemcom hmotnej núdze, rodinných prídavkov i rodičovského príspevku pre určitú skupinu občanov, čo sa prejavilo vo zvýšených príjmoch (transfery) a súčasne i vo výdavkoch. Nadväzne na zmenu v príjmoch boli navrhnuté aj zmeny vo výdavkoch tak, aby bola zachovaná vyrovnanosť rozpočtu. Navrhnutá zmena bola schválená uznesením č. 1.9/2014.

Blížiaci sa koniec roka a rozsah agendy, ktorú bolo treba spracovať a predložiť bankovej inštitúcii pred čerpaním úveru na rekonštrukciu materských škôl spôsobili, že tesne pred MsZ bol spracovaný návrh na ďalšiu zmenu rozpočtu, ktorá spočívala vo zvýšení kapitálových príjmov o 170 000 eur a znížení čerpania úveru (nakoľko nebol poskytnutý) o rovnakú sumu. Práce na rekonštrukciách škôlok boli vykonané a úhrada faktúr mala byť refundovaná z úveru. Keďže bolo jasné, že do konca roku tento scenár nebude naplnený, bolo schválené uznesenie č. 1.10/2014, ktorým sa schválilo použitie vlastných zdrojov na úhradu kapitálových výdavkov. Príjmy pochádzali z úhrady záväzku ASS, n. o., za predaj objektu ešte z roku 2006.

V závere roku došlo k zmene v rozpočte mesta, ktorá však nepodlieha schvaľovaniu orgánom mesta, nakoľko súvisí s transferom na činnosť škôl a Zariadenia pre seniorov DUBINA, zdrojom ktorého je štátny rozpočet. Organizácie finančné prostriedky zahrnuli do svojich rozpočtov a mesto tieto skutočnosti akceptovalo. Takže „upravený rozpočet“ uvedený v predposlednom stĺpci vyššie uvedenej tabuľky je rozhodujúcim pre porovnanie s dosiahnutou skutočnosťou.

rozpočet na rok 2014	schválený rozpočet	súhrn zmien	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
bežné príjmy	12 945 379	-212 942	12 732 437	13 087 344	354 907	102,79%
bežné výdavky	11 812 196	-141 681	11 670 515	11 143 947	-526 568	95,49%
Výsledok bežného rozpočtu	1 133 183	-71 261	1 061 922	1 943 397	881 475	183,01%
		0				
kapitálové príjmy	371 242	170 000	541 242	246 779	-294 463	45,59%
kapitálové výdavky	1 238 483	1 138 739	2 377 222	1 217 483	-1 159 739	51,21%
Výsledok kapitálového rozpočtu	-867 241	-968 739	-1 835 980	-970 704	865 276	52,87%
		0				
rozpočtové príjmy	13 316 621	-42 942	13 273 679	13 334 123	60 444	100,46%
rozpočtové výdavky	13 050 679	997 058	14 047 737	12 361 430	-1 686 307	88,00%
Rozpočtový výsledok	265 942	-1 040 000	-774 058	972 693	1 746 751	125,66%
		0				
fin. operácie - príjmy	170 000	1 040 000	1 210 000	411 743	-798 257	34,03%
fin. operácie - výdavky	435 942	0	435 942	435 941	-1	100,00%
Výsledok finančných operácií	-265 942	1 040 000	774 058	-24 198	-798 256	-3,13%
		0				
Príjmy celkom	13 486 621	997 058	14 483 679	13 745 866	-737 813	94,91%
Výdavky celkom	13 486 621	997 058	14 483 679	12 797 371	-1 686 308	88,36%
Prebytok/-Schodok rozpočtu	0	0	0	948 495	948 495	x

Rozpočet sa vnútorne člení na:

- bežné príjmy a bežné výdavky – bežný rozpočet,
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky – kapitálový rozpočet,
- finančné operácie.

Rozpočet tvoria:

- bežné a kapitálové príjmy podľa § 5 ods. a a podľa § 6 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z.,
- bežné a kapitálové výdavky podľa § 7 a podľa § 8 zákona č. 583/2004 Z. z.

Bežné príjmy sú určené na financovanie bežných prevádzkových opakujúcich sa výdavkov a ich zdroje môžu byť daňové (miestne dane, podiel na daniach v správe štátu) a nedaňové (ostatné príjmy, napr. správne poplatky, príjmy z prenájmu majetku).

Kapitálové príjmy sú určené na financovanie dlhodobých potrieb, napr. investícií, ktoré sú jednorazové a ich zdrojom sú napr. príjmy z predaja majetku, či účelové dotácie na financovanie investícií.

Bežné výdavky slúžia na zabezpečenie činnosti mesta vo všetkých oblastiach, najmä na výkon samosprávnych pôsobností ako aj na prenesený výkon štátnej správy, ktorý mesto zabezpečuje. Sú to výdavky najmä na mzdy a platy, na odvody poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, príspevku na starobné dôchodkové sporenie, príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie, na prevádzku (všeobecný a špeciálny materiál, služby, opravy a údržbu, cestovné náhrady, dopravu a spotrebu PHM a pod..).

Kapitálové výdavky slúžia na financovanie investičných potrieb, predovšetkým na rozvojové programy, obstaranie a zhodnotenie hmotného a nehmotného majetku, na konkrétne investičné akcie, na nákup konkrétnych kapitálových aktív, na úhradu investičných záväzkov a pod. Medzi kapitálové výdavky patria aj kapitálové transfery, t.j. platby, ktoré umožnia príjemcovi transferu nadobudnúť alebo zhodnotiť kapitálové aktíva.

Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu mesta, ale nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu mesta. Mesto môže podľa § 5 ods. 2 a podľa § 6 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. okrem bežných a kapitálových príjmov použiť na plnenie svojich povinností a úloh aj prostriedky mimorozpočtových peňažných fondov, návratné zdroje financovania, združené prostriedky a zisk z podnikateľskej činnosti (pokiaľ ju vykonáva). Tieto mimorozpočtové zdroje financovania sa zabezpečujú a realizujú

prostredníctvom finančných operácií. Finančné operácie sa uskutočňujú a vykazujú mimo rozpočtu príjmov a rozpočtu výdavkov, avšak prevody prostriedkov, ktoré sa realizujú cez finančné operácie, ovplyvňujú čerpanie výdavkov príslušného rozpočtu.

Ako vidieť z vyššie uvedenej tabuľky, v schválenom rozpočte bol rozpočtovaným výsledkom prebytok, ktorým sa vykryvala potreba výdavkov vo finančných operáciách. Zmenami, popis ktorých je uvedený v predchádzajúcej časti, sa situácia zmenila a na vykrytie rozpočtového schodku slúži prebytok vo finančných operáciách (zapojenie cudzích zdrojov – úver a rezervného fondu).

Skutočné hospodárenie mesta za rok 2014 podľa uvedených členení je v tabuľke a jeho zhodnotením sa zaoberáme v nasledujúcich častiach.

Pre hodnotenie rozpočtového hospodárenia mesta za uplynulý rok sú rozhodujúce nasledujúce údaje.

	schválený rozpočet	súhrn zmien	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
bežné a kapitálové príjmy	13 316 621	-42 942	13 273 679	13 334 123	60 444	100,46
bežné a kapitálové výdavky	13 050 679	997 058	14 047 737	12 361 430	-1 686 307	88,00
Rozpočtový výsledok	265 942	-1 040 000	-774 058	972 693	1 746 751	-125,66

Ako už bolo uvedené, v schválenom rozpočte bol rozpočtovaný prebytok hospodárenia, avšak vplyvom viacerých zmien rozpočtu mesto prijalo upravený rozpočet v konečnom dôsledku schodkový. Tento schodok bol vyrovnaný finančnými operáciami.

V skutočnosti, keď rozpočtované príjmy boli prekročené o 60 444 eur a rozpočtované výdavky zostali nečerpané o 1 686 307 eur bol rozpočtovaný schodok eliminovaný sumou až 1 746 751 eur a dosiahol hodnotu 972 693 eur, čím sa dosiahol prebytok hospodárenia.

II. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

(údaje v €)

ROZPOČET	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
bežné príjmy	12 945 379	12 732 437	13 087 344	354 907	102,79
kapitálové príjmy	371 242	541 242	246 779	-294 463	45,59
Spolu	13 316 621	13 273 679	13 334 123	60 444	100,46

Rozpočtované príjmy boli splnené na 100,46 %. Plnenie bežných príjmov na 102,79 % - v hodnotovom vyjadrení prekročenie rozpočtu o 354 907 eur bolo eliminované nesplnením kapitálových príjmov v hodnote 294 463 eur, kde plnenie boli iba 45,59 %.

Bežné príjmy

Bežné príjmy v schválenom rozpočte tvorili viac ako 97 % rozpočtovaných príjmov. V upravenom rozpočte ich podiel klesol na 96 % a v skutočnosti dosiahli až 98 %-tný podiel. Ich základná skladba je uvedená nižšie.

(údaje v €)

Bežné príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Daňové príjmy	7 613 377	7 645 612	8 102 412	456 800	105,97
Nedaňové príjmy	1 754 375	1 642 933	1 535 257	-107 676	93,45
Granty	16 200	16 200	14 230	-1 970	87,84
Transfery v rámci VS	3 561 427	3 427 692	3 435 445	7 753	100,23
Spolu	12 945 379	12 732 437	13 087 344	354 907	102,79

Úpravami rozpočtu bežných príjmov boli tieto znížené o viac ako 200 tisíc eur, keď najväčší vplyv na tento pokles mal fakt, že prijímateľom transferu pre ASS, n.o. v roku uplynulom už nebolo mesto, ale priamo nezisková organizácia. Výška tohto transferu bola rozpočtovaná v objeme viac ako 230 000 eur. Tento vplyv mal samozrejme dopad aj do výdavkov, keď aj z bežných výdavkov tento transfer „vypadol“.

Z bežných príjmov najväčší podiel tvoria príjmy daňové, a to v schválenom rozpočte 58,8 %, v upravenom 60,0% a v skutočnosti až 61,9%.

Druhou položkou bežných príjmov s najväčším vplyvom sú transfery. Tieto boli pôvodne rozpočtované podielom 27,5 %, úpravou na 26,9 % a výsledkom 26,2 % na celkových bežných príjmoch.

Nedaňové príjmy tieto podiely mali nasledujúce – 13,6 %, 12,9 % a v skutočnosti 11,7 %.

Poslednou položkou bežných príjmov sú granty, ktoré sú získavané v priebehu roku zvýšenou aktivitou zamestnancov mesta (recyklačný fond, podpora kultúrnych podujatí) a závisia od finančných prostriedkov poskytovateľa. Ich podiel na bežných príjmoch je 0,2 %, resp. 0,1 % v pôvodnom rozpočte.

(údaje v €)

Daňové príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Daň z príjmu fyzických osôb	4 924 116	4 956 351	5 291 643	335 292	106,76
Dane z nehnuteľností	1 782 200	1 782 200	1 844 468	62 268	103,49
Dane za špecifické služby	906 950	906 950	966 190	59 240	106,53
Daň za dobývací priestor	111	111	111	0	100,00
Spolu	7 613 377	7 645 612	8 102 412	456 800	105,97

I keď zmenou rozpočtu boli daňové príjmy mierne zvýšené, ich plnenie dosiahlo 105,97 % a to najmä príjmom z prerozdelenia daní z príjmov fyzických osôb. Táto časť daňových príjmov bola prekročená o 335 292 eur. Príjem mesta z tohto prerozdelenia je v daňových príjmoch najvýznamnejšou položkou tak v rozpočte ako aj v skutočnosti. Preto aj vývoj zamestnanosti, či rast miezd v národnom hospodárstve má vplyv na príjmovú časť rozpočtu mesta. Výber dane z nehnuteľností bol oproti rozpočtu lepší, keď zaznamenal 103,49 %-tné plnenie. Rovnako aj dane za špecifické služby boli vyššie o 6,53 %.

(údaje v €)

Dane z nehnuteľností	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Daň z pozemkov	150 000	150 000	174 012	24 012	116,00
Daň zo stavieb	1 555 200	1 555 200	1 575 927	20 727	101,33
Daň z bytov	77 000	77 000	94 529	17 529	122,76
Spolu	1 782 200	1 782 200	1 844 468	62 268	103,49

Všetky tri položky dane z nehnuteľností v uplynulom roku zaznamenali plnenie nad úroveň rozpočtu. Pri stanovovaní príjmov v tejto časti sa uvažuje s miernym rizikom pri výbere daní a do príjmov sa zahŕňa nižšia očakávaná suma ako je suma podľa rozhodnutí vydaných pre aktuálny rok, prípadne rokov predchádzajúcich – zistené nezrovnalosti pri kontrolnej činnosti. Cez vydané rozhodnutia boli pohľadávky v oblasti dane z nehnuteľností v objeme viac ako 2 mil. eur, do rozpočtu sa uvažovalo s 10 – 12 %-tnou nedôverou (predchádzajúci rok bola úspešnosť pri výbere 87,67 %), avšak v skutočnosti bola úspešnosť cez 91 %, čo sa odrazilo v preplnení tejto skupiny príjmov o 62 268 eur. Problematike pohľadávok je venovaná pozornosť v kapitole B. BILANCIA AKTIV A PASÍV, ktorá je súčasťou záverečného účtu.

(údaje v €)

Dane za špecifické služby	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Za psa	28 000	28 000	29 674	1 674	105,98
Za nevýherné hracie prístroje	700	700	1 060	360	151,43
Za predajné automaty	750	750	540	-210	72,00
Za ubytovanie	22 000	22 000	31 410	9 410	142,77
Za užívanie verejného priestranstva	5 500	5 500	2 330	-3 170	42,36
Za zber, odvoz, zneškod. a uloženie odpadu	850 000	850 000	901 176	51 176	106,02
Spolu	906 950	906 950	966 190	59 240	106,53

Ani v skupine daní za špecifické služby nebola v priebehu roku navrhnutá žiadna zmena. Skutočné plnenie dosiahlo 106,53 %, keď nenaplnenie príjmov bolo zaznamenané v daniach za predajné automaty a v dani za užívanie verejného priestranstva. Daň za psa, daň za nevýherné hracie prístroje, daň za ubytovanie ako aj poplatok za zber, odvoz, zneškodnenie a uloženie odpadu na skládkach boli splnené nad 100 % a celkom bol príjem z tejto kategórie daní vyšší o 59 240 eur. Takmer 94 % v tejto skupine daní tvoria poplatky za odpady. Jednou skupinou je príjem za služby spojené s nakladaním odpadu a druhou príjem za skládokovanie odpadu na území katastra mesta. Tento príjem bol rozpočtovaný v sume 150 000 eur, avšak v skutočnosti mesto z tohto zdroja získalo iba 72 234 eur, keďže skládka LUŠTEK nebola ani v roku 2014 aktívna. Odpad bol ukladaný na skládke UNIKOMAS.

Za uplynulý rok bolo v našom meste vyprodukovaných celkom 10 245 ton odpadu, z toho bolo zhodnotených 4 413 ton. Zostávajúce tony, teda 5 832 ton, boli zneškodnené uložením na skládku. Z nižšie

uvedenej tabuľky je vidieť vývoj v tejto pôsobnosti samosprávy od roku 2005. V objeme odpad vzrástol o viac ako 28 %, za sledovaný rok v porovnaní s rokom predchádzajúcim až o 9 %. Napriek tomu, že počet obyvateľov mesta klesá, produkcia odpadu má rastúci trend. Potešujúcim je fakt, že stúpa miera zhodnotenia vyprodukovaného odpadu, ktorá z 27,8 % v roku 2005 dosiahla v roku 2014 43,1 %. Do zhodnotených odpadov sú zaradené papier a lepenka, plasty, sklo, drobný stavebný odpad, objemný odpad, bioodpad, elektro odpady, šatstvo a textilie, kompozitné obaly, opotrebované pneumatiky a guma, batérie a akumulátory, jedlé oleje a tuky a nebezpečné odpady. Komodít, ktoré dokáže mesto cestou vlastnej s.r.o., teda TSM Dubnica nad Váhom, zhodnotiť je široká škála a vďaka občanom, ktorí odpad separujú sa na skládky dostáva odpadu menej, čím si šetríme životné prostredie. Je to devíza, ktorá nemá iba ekonomický prínos v súčasnosti, ale nevyčísľiteľný prínos má pre budúcnosť. A to je v mnohých ohľadoch pohľad významnejší ako samotné hodnotové údaje. Z uvedených 4 413 ton zhodnoteného odpadu 37,9 % tvoril bioodpad zo zelene, 18,5 % papier a lepenka, 18,2 % drobný stavebný odpad, 8 % objemný odpad, 7,7 % sklo a 4,1 % plasty. Na zostávajúcich percentách sa podieľali ostatné vyššie uvedené komodity.

ROK	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Zneškodnené	5 773	6 459	6 865	6 871	6 526	6 393	5 779	5 747	5 560	5 832
Zhodnotené	2 227	1 894	2 434	2 423	2 711	3 497	4 023	3 603	3 836	4 413
Celkom komunálne odpady	8 000	8 353	9 299	9 294	9 237	9 891	9 802	9 350	9 396	10 245
Medziročný nárast v %	16,8	4,4	11,3	-0,1	-0,6	7,1	-0,9	-4,6	0,5	9,0

Rozhodnutiami na úhradu poplatkov za odpady bolo v pohľadávkach účtovaných 798 378 eur, v skutočnosti boli úhrady 828 852 eur, a to i vďaka uplatňovaniu exekučných titulov voči neplatičom. V porovnaní s rozpočtom mesto v tejto časti daní získalo o 51 176 eur viac. Na dani z ubytovania to bolo viac o 9 410 eur a pri dani za psa o 1 674 eur. Napriek tomu u oboch druhov daní zostali aj neuhradené pohľadávky. Táto problematika je náplňou inej časti záverečného účtu.

(údaje v €)

Nedaňové príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Príjmy z podnikania	0	1 962	1 962	0	100,00
Príjmy z vlastníctva	280 260	71 410	69 478	-1 932	97,29
Administratívne poplatky	178 250	310 515	202 027	-108 488	65,06
Pokuty, penále, sankcie	22 160	22 160	20 440	-1 720	92,24
Poplatky a platby z náhod. predaja	1 199 005	1 138 939	1 126 408	-12 531	98,90
Ďalšie administratívne poplatky	4 700	4 700	5 555	855	118,19
Úroky	0	102	5 842	5 740	5727,45
Iné nedaňové príjmy	70 000	93 145	103 545	10 400	111,16
Spolu	1 754 375	1 642 933	1 535 257	-107 676	93,45

Nedaňové príjmy boli v priebehu roku 2014 v rozpočte znížené o 111 442 eur, keď viac ako 60 000 eur školy upravili svoje rozpočty, nakoľko v schválenom rozpočte zle zaradili svoje príjmy a namiesto transferov (projekty) tieto príjmy zahrnuli do nedaňových príjmov. Ďalší pokles – takmer 54 tisíc eur – bol pokles vlastných príjmov v Zariadení pre seniorov DUBINA. Do rozpočtu bol premietnutý aj očakávaný príjem z náhrad poistného plnenia v sume 9 tisíc eur a viac ako 11 tisíc eur z dobropisov v DUBINE.

Napriek zníženému rozpočtu neboli hodnoty nedaňových príjmov naplnené, keď do splnenia objemu chýba 107 676 eur. V skupine administratívnych poplatkov mesto zaznamenalo výpadok 108 488 eur, a to najmä pri licenciách za hracie automaty ako aj poplatkov za ne. Novelizáciou zákona boli poplatky zo značnej časti presmerované do štátneho rozpočtu a podnikatelia do herní inštalujú automaty, pri ktorých sú poplatky o poznanie nižšie.

S príjmami z úrokov mesto vo svojom rozpočte neuvažovalo, pri zmene bola premietnutá iba hodnota z rozpočtových organizácií (keďže tieto príjmy použili na výdavky) a príjem mesta z úrokov dosiahnutý v skutočnosti bol zahrnutý do prebytku hospodárenia.

Granty	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Dar 72a/DUBINA	0	0	893	893	x
Granty na DFF	5 500	5 500	5 000	-500	90,91
Recyklačný fond	9 500	9 500	6 837	-2 663	71,97
Knižničný fond	1 200	1 200	1 500	300	125,00
Granty	16 200	16 200	14 230	-1 970	87,84

Očakávaný príjem 16 200 eur v tejto skupine nebol naplnený o 1 970 eur, keď Trenčiansky samosprávny kraj nepodporil Dubnický folklórny festival žiadnou sumou, aj keď bol na základe minulých rokov očakávaný grant 1 500 eur. Ministerstvo kultúry naopak k očakávanej sume 4 000 eur pridalo 1 000 eur, ale aj tak očakávaný príjem na podporu DFF vykázal iba 90,91 % plnenie. Ak na

nákup kníh mesto získalo grant o 300 eur vyšší ako uvažovalo v rozpočte. Z recyklačného fondu naopak mesto získalo menej ako bolo uvažované. Tento príjem nie je uzákonený a závisí od finančných možností fondu a počtu žiadateľov, ktorí splnili podmienky na grant.

Poslednou položkou bežných príjmov sú transfery v rámci verejnej správy, ktoré tvoria viac ako ich jednu štvrtinu. Ich zloženie je v nasledujúcej tabuľke.

(údaje v €)

Transfery v rámci VS	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
PVŠS*	1 348 034	1 098 397	1 102 316	3 919	100,36
PVŠS* – školstvo	2 160 100	2 148 039	2 148 500	0	100,00
Projekty a iné (školy)	0	102 726	103 434	708	100,69
Kultúrne poukazy	4 000	4 000	2 903	-1 097	72,58
Refundácia projektov	22 300	0	0	0	0
Vzdelávacie poukazy	0	42 637	42 637	0	100,00
Ostatné	26 993	31 893	35 655	3 762	111,80
Spolu	3 561 427	3 427 692	3 435 445	7 753	100,23

*PVŠS – prenesený výkon štátnej správy

Pokles príjmov v tejto skupine v upravenom rozpočte oproti rozpočtu schválenému je 133 735 eur. Je saldum pohybu jednotlivých zložiek transferov. Z bežných transferov úpravou rozpočtu vypadol transfer z refundácie projektov (I. etapa rekonštrukcie kaštieľa z roku 2011) v sume 22 300 eur, z rozpočtu mesta vypadol transfer pre ASS, n.o., v sume 230 400 eur, transfer na troje voľby bol zvýšený o 9 320 eur, zvýšil sa transfer na školský úrad o 243 eur, ale znížil sa transfer pre Zariadenie pre seniorov DUBINA celkom o 28 800 eur. Základné vzdelávanie financované prostredníctvom PVŠS (prenesené kompetencie) bol v konečnom dôsledku znížený o 12 061 eur v závislosti na výsledných údajoch z „eduzberu“ pre školský rok 2013/2014. Medzi transfermi boli zmenou rozpočtu zaradené finančné prostriedky z rozpočtových organizácií, ktoré tieto získali zapojením sa do rôznych projektov. Hodnota do upraveného rozpočtu činila 102 726 eur. Rovnako pri zmene rozpočtu boli premietnuté aj transfery na vzdelávacie poukazy na školách. Tieto sa vyjasňujú v priebehu roku a ich výsledok mesto plne akceptuje, nakoľko ho svojou činnosťou nemôže ovplyvňovať.

V poslednom riadku sú pod označením „ostatné“ zaradené drobné transfery, ktoré zmenou rozpočtu boli zvýšené o 4 900 eur. Táto suma je saldum zníženia transferu na opravu súsošia sv. J. Nepomuckého z pôvodnej hodnoty 14 800 eur na 10 000 eur a zvýšenia transferov z 11 400 eur na 21 100 eur na sociálne účely – rodinné prídavky, rodičovský príspevok, hmotná núdza – ktoré boli na mesto presunuté z úradu práce a sociálnych vecí.

Ako je vidieť z vyššie uvedených údajov, plnenie transferov vykazuje 100,23 %, keďže v prevažnej miere sú hodnoty týchto transferov v rozpočte závislé od dosiahnutej skutočnosti. Mesto svoj rozpočet tomu v podstate prispôbuje. Zúčtovanie transferov s poskytovateľom patrí medzi základné povinnosti a prípadné nedočerpanie sa riadi osobitnými predpismi.

Účelové určenie grantov a transferov zúčtovaných v bežných i kapitálových príjmoch spolu s poskytovateľom uvádza nasledujúca tabuľka.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov	Prijaté	Vyčerpané	Nevyčerpané prostriedky
Ministerstvo vnútra SR	PVŠS - Refundácia mzdy skladníka CO	1 630,80	1 630,80	0,00
Obvodný úrad TN	PVŠS - Cestná doprava	1 085,01	1 085,01	0,00
Ministerstvo vnútra SR	PVŠS - Matrika	13 470,28	13 470,26	0,02
Ministerstvo vnútra SR	PVŠS - REGOB	8 288,28	8 288,28	0,00

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov	Prijaté	Vyčerpané	Nevyčerpané prostriedky
MDVaRR SR	PVŠS - Stavebný úrad	24 791,01	24 791,01	0,00
Obvodný úrad TN	PVŠS - Životné prostredie	2 353,37	2 353,37	0,00
Ministerstvo vnútra SR	PVŠS - Školský úrad	13 172,00	13 172,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - normatív	2 071 190,00	2 052 454,24	18 735,76
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - vzdeláv. poukazy	42 637,36	42 637,36	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - ON asistenti učiteľov	15 600,00	15 600,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - odchodné	2 773,00	2 773,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - mimor. výsledky žiakov	800,00	800,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - predškolská výchova	36 782,00	36 782,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - žiaci zo SZP	5 194,00	5 194,00	0,00
ÚPSVaR	Hmotná núdza - stravovanie	13 770,49	13 770,49	0,00
ÚPSVaR	Hmotná núdza - školské potreby	2 390,40	2 390,40	0,00
MPSVaR SR	Bežný transfer pre ZpS DUBINA a PREJTA	964 440,00	909 364,83	55 075,17
Ministerstvo vnútra SR	Voľba prezidenta	33 748,61	33 748,61	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do EÚ	21 988,25	21 988,25	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľba do orgánov samosprávy	16 517,89	16 517,89	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	4 936,68	4 889,64	47,04
ÚPSVaR	Hmotná núdza	6 482,00	6 482,00	0,00
ÚPSVaR	Rodičovský príspevok	1 625,60	1 625,60	0,00
ÚPSVaR	Bezdomovci	159,34	159,34	0,00
ÚPSVaR	ESF - ochranné pomôcky	907,67	907,67	0,00
ÚPSVaR	Projekt - Zamestnanosť a inklúzia	706,58	706,58	0,00
ÚPSVaR	Projekt - Zamestnanosť a inklúzia	124,70	124,70	0,00
MPSVaR SR	Krízové centrum	8 400,00	8 400,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	101,20	101,20	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Kultúrne poukazy	2 564,00	2 564,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Dotácia na DFF	5 000,00	5 000,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Nákup knižničného fondu	1 500,00	1 500,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Projekt - Reštaurovanie Súsošia sv. J .Nepomuckého	10 000,00	10 000,00	0,00
CP Dubnica, s.r.o	Dar 296/2011/RMS	696,00	696,00	0,00
Recyklačný fond	§ 64	6 837,00	6 837,00	0,00
Nadácia SPP	Detské ihrisko pri CNO	15 000,00	15 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Monitorovací systém MsP	6 000,00	0,00	6 000,00
Delta Electronics, s.r.o.	Spolufinancovanie autobusových prístrešok	1 564,00	1 564,00	0,00
Transfery a granty na BV spolu		3 365 227,52	3 285 369,53	79 857,99

K uvedenej sume ako poskytnuté granty a transfery je potrebné pre úplnosť doplniť transfery účtované v organizáciách, ktoré patria mestu a to u škôl v sume 103 434 eur, v ZPS DUBINA 8 245 eur a v Dubnickom múzeu 338 eur. Z nich nedočerpali finančné prostriedky iba školy, resp. ZŠ s MŠ C I, a to pri projektoch v celkovej sume 12 342,41 eur. Tieto finančné prostriedky, ako aj nevyčerpané prostriedky uvedené v tabuľke sú odpočítavané z prebytku hospodárenia za sledovaný rok a zapájajú sa do rozpočtu roku nasledujúceho cestou finančných operácií. Takto prenesené finančné prostriedky

sú subjekty povinné zúčtovať do konca marca, ak ide o transfery a granty na výdavky bežné. Ak ide o kapitálové zdroje, tieto túto podmienku nemajú. Ich zúčtovanie je termínované v zmluve a v prípade mesta je to suma 6 000 eur na monitorovací systém MsP. Realizácia jeho rozšírenia je plánovaná na rok 2015.

Kapitálové príjmy

Ako je už uvedené, kapitálové príjmy slúžia na financovanie dlhodobých potrieb, napr. investícií, ktoré sú jednorazové a ich zdrojom sú napr. príjmy z predaja majetku, či účelové dotácie na financovanie investícií.

Tvoria druhú významnú časť rozpočtu mesta a sú zdrojom pre výpočet výsledku hospodárenia.

(údaje v

€)

Kapitálové príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Predaj kapit.aktív	2 000	172 000	217 381	45 381	126,38
Predaj pozemkov	55 492	55 492	1 828	-53 664	3,29
Granty	0	0	7 564	7 564	x
Transfery	313 750	313 750	20 006	-293 744	6,38
Spolu	371 242	541 242	246 779	-294 463	45,59

Súhrn zmien v príjmovej časti kapitálového rozpočtu znamenal ich zvýšenie o 170 000 eur. Bola to časť finančných prostriedkov získaných z uspokojenia pohľadávky, ktorú mesto dlhodobo (od roku 2006) evidovalo voči ASS, n.o. (pôvodne SASS, n.o.) v celkovej výške 213 528,53 eur za odpredaj nehnuteľnosti (bývalá materská škola). Keďže úverová zmluva na poskytnutie úveru na rekonštrukciu materských škôl nebola do konca roku 2014 podpísaná, nemohli byť ani realizované platby z úveru. Keďže práce na objektoch boli vykonávané (v zmluvných podmienkach je možná refundácia výdavkov), bolo potrebné riešiť vzniknutý stav iným spôsobom ako bolo riešené v rozpočte (úver), čiže príjmové finančné operácie boli znížené a na úhradu výdavkov boli použité vlastné zdroje. Skutočné plnenie predaja kapitálových aktív dosiahlo 126,38 %, keď po úhrade celej pohľadávky bol výnos o 43 528 eur vyšší ako hodnota zaradená do rozpočtu (zvýšil sa tým prebytok hospodárenia) a súčasne sa o 1 853 eur získalo viac za postupný odpredaj starších bytov.

Predaj pozemkov mal zanedbateľné plnenie rovnako ako ja kapitálové transfery. V nich úplne vypadol príjem za refundáciu výdavkov na rekonštrukciu kaštieľa z roku 2011. Príslušné ministerstvá nespĺnili svoj príslub ani po viacerých urgenciách a tak mesto na finančné prostriedky v hodnote 298 750 eur stále čaká.

Ako granty, ktoré neboli rozpočtované, ale v skutočnosti mesto získalo sú uvedené finančné prostriedky v sume 7 564 eur. Tieto sa skladajú z grantu na kamerový systém v sume 6 000 eur (bude čerpané v roku 2015) a z grantu, resp. príspevku firmy DELTA na výstavbu prístrešku na autobusovej zastávke. O túto sumu sa líšia údaje vo finančných výkazoch s údajmi, ktoré uvádzame v záverečnom účte. Chybným prepojením v programe EMEL boli tieto finančné operácie vo výkaze zaradené do III. časti teda ako „nerozpočtované transakcie“, ktoré sa do výsledkov hospodárenia organizácie nezapočítavajú. Po zistení tejto nezrovnalosti sme teda kapitálové príjmy o uvedenú sumu v prepočtoch záverečného účtu zohľadnili.

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

(údaje v €)

ROZPOČET	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
bežné výdavky	11 812 196	11 670 515	11 143 947	-526 568	95,49
kapitálové výdavky	1 238 483	2 377 222	1 217 483	-1 159 739	51,21
Spolu	13 050 679	14 047 737	12 361 430	-1 686 307	88,00

Zmenami schváleného rozpočtu boli rozpočtované výdavky zvýšené o 997 058 eur. V bežných výdavkoch došlo k ich poklesu o 141 681 eur a v kapitálových ku zvýšeniu o 1 138 739 eur. Zníženie bežných výdavkov súviselo predovšetkým s transferom pre ASS, n.o. – pozri časť príjmov – v hodnote 230 400 eur. Súčasne boli výdavky v danej položke zvýšené podľa uznesení MsZ na dotácie o sumu 106 000 eur. Zvýšenie výdavkov na voľby o 9 320 eur súviselo s poskytnutým transferom a 1 500 eur bolo zvýšené za účelom prevádzky troch vozidiel pre potreby MsÚ (po kúpe nového referentského vozidla zostalo v používaní aj vozidlo staršie). Takmer o 72 tisíc eur poklesli bežné výdavky v zariadení pre seniorov DUBINA (nižší transfer i vlastné príjmy organizácie). Naopak zvýšený transfer na sociálne účely (rodinné prídavky, hmotná núdza, rodičovský príspevok) znamenal aj zvýšené výdavky o 9 700 eur. Na údržbu zelene bolo potrebné zvýšiť rozpočet o 78 500 eur, ktoré boli kompenzované znížením výdavkov na odpadové hospodárstvo o 85 000 eur. V priebehu roku sa totiž nerealizovali zámery v zbere a likvidovaní biologicky rozložiteľného odpadu (BRO) podľa spracovaného projektu. S likvidáciou tohto odpadu sa zatiaľ v susedstve nezačalo, aj keď investícia za značné finančné prostriedky bola zrealizovaná, avšak pre vyskytnuvšie sa problémy so zúčtovaním nemohla byť spustená do prevádzky.

V porovnaní s upraveným rozpočtom neboli výdavky celkom vyčerpané o 1 686 307 eur. Túto „úsporu“ výdavkov nemožno chápať ako úsporu absolútnu. Väčšia časť z nej je úsporou relatívnou, pretože akcie, ktoré boli vo výdavkoch rozpočtované neboli realizované a preto aj je toto čerpanie nižšie. Bežné výdavky boli čerpané na 95,49 % pri úspore 526 568 eur. Kapitálové iba na 51,21 %, čo znamenalo nečerpanie v sume 1 159 739 eur.

Čerpanie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedené v nasledujúcich stadiach. Údaje v prvej časti každého riadku sú rozhodujúce pre posudzovanie hospodárenia mesta podľa zákona č. 583/2004 a pod nimi je vždy údaj „mesto“, ktorý vyjadruje použitie finančných prostriedkov v kapitolách mesta, ktoré zodpovedajú ním uvádzanej funkčnej klasifikácii. V druhom riadku sú „organizácie“, teda údaj, ktorý v hospodárení dosiahli súčtom rozpočtov organizácie mesta. Hodnotenie výdavkov alokovaných do jednotlivých programov je samostatnou časťou tohto materiálu.

Bežné výdavky

Bežné výdavky	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
610 - mzdy, platy, služ.príjmy a ost.osobné..	4 565 587	4 659 271	4 523 783	-135 488	97,09
<i>mesto</i>	<i>1 122 906</i>	<i>1 124 206</i>	<i>1 059 792</i>	<i>-64 414</i>	<i>94,27</i>
<i>organizácie</i>	<i>3 442 681</i>	<i>3 535 065</i>	<i>3 463 991</i>	<i>-71 074</i>	<i>97,99</i>
620 - poisťné a príspevok do poisťovní	1 700 731	1 714 106	1 698 819	-15 287	99,11
<i>mesto</i>	<i>447 357</i>	<i>441 207</i>	<i>424 608</i>	<i>-16 599</i>	<i>96,24</i>
<i>organizácie</i>	<i>1 253 374</i>	<i>1 272 899</i>	<i>1 274 211</i>	<i>1 312</i>	<i>100,10</i>
630 - tovary a služby	4 497 513	4 352 430	4 017 618	-334 812	92,31
<i>mesto</i>	<i>2 844 806</i>	<i>2 776 131</i>	<i>2 456 654</i>	<i>-319 477</i>	<i>88,49</i>
<i>organizácie</i>	<i>1 652 707</i>	<i>1 576 299</i>	<i>1 560 964</i>	<i>-15 335</i>	<i>99,03</i>

640 - bežné transfery	1 035 783	903 844	871 692	-32 152	96,44
<i>mesto</i>	987 123	882 857	850 737	-32 120	96,36
<i>organizácie</i>	48 660	20 987	20 955	-32	99,85
650 - splácanie úrokov a ostatné platby	40 864	40 864	32 035	-8 829	78,39
<i>mesto</i>	40 864	40 864	32 035	-8 829	78,39
<i>organizácie</i>	0	0	0	0	0
SPOLU	11 840 478	11 670 515	11 143 947	-526 568	95,49
<i>mesto</i>	5 443 056	5 265 265	4 823 826	-441 439	91,62
<i>organizácie</i>	6 397 422	6 405 250	6 320 121	-85 129	98,67

Zmenou rozpočtu bežné výdavky boli znížené o 169 963 eur, keď mesto ako právny subjekt svoje výdavky v rozpočte znížilo o 177 791 eur a organizácie naopak svoje bežné výdavky zvýšili o 7 828 eur. Zmeny rozpočtu, ktorých schválenie podliehalo uzneseniam mestského zastupiteľstva sú uvedené v úvode záverečného účtu. Zmeny, ktoré vyvolali zmeny v príjmoch formou grantov a transferov schválení v MsZ nepodliehajú a boli rozpočtom akceptované a poslanci boli s nimi oboznámení. Týkalo sa to najmä rozpočtových organizácií, ktorých financovanie je z časti hradené prostriedkami zo štátneho rozpočtu.

Podiel mesta na celkových bežných výdavkoch bol v schválenom rozpočte 45,9 %, v upravenom klesol na 45,1 % a v skutočnosti dosiahol 43,3 %. Z tohto porovnania je zrejmé, že organizácie sa na výdavkoch podieľajú viac ako polovicou.

Hospodárenie organizácií v skupine bežných výdavkov je vykázané s úsporou viac ako 85 tisíc eur, avšak táto úspora je relatívna, pretože „usporené“ finančné prostriedky sú v nasledujúcom roku organizáciám vrátené v súlade s legislatívou a tieto ich používajú v priebehu I. štvrťroka na financovanie svojich výdavkov – najmä mzdy a odvody za december predchádzajúceho roka. Čiže takto ušetrené finančné prostriedky nie sú predmetom prebytku, ktorý je základom pre tvorbu rezervného fondu mesta. Hospodáreniu organizácií je venovaná pozornosť aj v kapitole D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA.

Mesto, ako samostatný právny subjekt tiež vykazuje voči rozpočtu úsporu bežných výdavkov, keď tieto čerpalo na 91,62 %. V tomto prípade sa úspora dá klasifikovať z časti ako relatívna a z časti absolútna, závisí to od toho, v akej položke je úspora vykázaná.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – v ekonomickej klasifikácii pod označením 610 – neboli dočerpané o 64 414 eur, keď plnenie bolo menej ako 95 %. V nadväznosti na nečerpanie miezd v rozpočtovanej výške neboli čerpané ani prostriedky v klasifikácii 620 – poisťné a príspevok do poisťovní. Tu je absolútna úspora 16 599 eur. Viac ako 72 % z celkovej úspory mesta tvoria úspory v položke 630 – tovary a služby, kde je celková úspora 319 477 eur. Keďže podiel tejto položky na celkových bežných výdavkoch je značný, v nasledujúcej tabuľke uvádzame jej analytickejší rozpis.

630 - tovary a služby - mesto	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
631 - cestovné náhrady	4 766	6 616	5 864	-752	88,63
632 - energie, vodné, stočné a komunikácie	86 078	86 248	65 375	-20 873	75,80
633 - materiál	199 025	192 355	128 538	-63 817	66,82
634 - dopravné	29 304	30 984	23 760	-7 224	76,68
635 - rutinná a štandardná údržba	851 100	843 500	734 842	-108 658	85,84
636 - nájomné za nájom	7 255	12 225	10 547	-1 678	86,28

637 - služby	1 667 278	1 604 203	1 487 728	-116 475	92,74
SPOLU	2 844 806	2 776 131	2 456 654	-319 477	88,49

Výdavky pod označením podľa ekonomickej klasifikácie 631 sú výdavky na cestovné tak zamestnancov mesta, ako aj primátora a zástupcu primátora mesta. Zahŕňajú cestovné tuzemské aj zahraničné. Účtuje sa tam stravné na služobných cestách i náhrada cestovných výdavkov spojených s používaním vlastných motorových vozidiel zamestnancov v prípade, keď je referentské vozidlo už vyťažené, prípadne v oprave.

Pod položkou s označením 632 sú výdavky na energie, vodné, stočné a komunikácie. Plnenie položky na 75,80 % znamenalo absolútnu úsporu v sume 20 873 eur.

Spotreba materiálu v položke 633 bola rozpočtovaná na 7 % tejto skupiny výdavkov. V skutočnom čerpaní dosiahla 5 % podiel, keď percento plnenia týchto výdavkov bolo 66,82 % s úsporou 63 817 eur. Celá táto čiastka sa nedá považovať za absolútnu úsporu, nakoľko neboli čerpané v rozpočtovanej výške finančné prostriedky na nákup PC a programového vybavenia, nákup odpadových košov, lavičiek, materiál do útulku, hracie prvky ako aj na nákup inventáru do kancelárií. Nákup viacerých materiálov bude realizovaný v nasledujúcom roku.

Označenie 634 má dopravné, kde sú účtované výdavky spojené s prevádzkou troch osobných automobilov. Dva z nich sú používané ako referentské vozidlá a jedno je vozidlom pre vedenie mesta. Tu je úspora 7 224 eur, a je to úspora absolútna.

Na skupine výdavkov 630 sa 30 %-tami v rozpočte aj v skutočnosti podieľajú výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu majetku mesta. Sú tu výdavky na údržbu zelene, miestnych komunikácií, chodníkov, parkovísk, detských ihrísk, ako aj na údržbu drobného majetku mesta – kopírky, PC, inventár, ... Na týchto výdavkoch mesto v konečnom zúčtovaní ušetrilo 108 658 eur, keď čerpanie bolo na 85,84 %.

Nájomné nebolo čerpané v rozpočtovanej výške a dosiahlo sa 86,28 %-tné plnenie.

Najvyšší podiel na tovaroch a službách tak v rozpočte ako aj v skutočnosti majú výdavky na služby v položke 637. Rozpätie tohto podielu je od 58,6 % v schválenom rozpočte, cez 57,8 % v rozpočte upravenom až po 60,6 % v skutočnosti. Pri plnení na 92,74 % je úspora výdavkov 116 475 eur, čo v pomere k celkovej úspore na tovaroch a službách je viac ako 36 %-tný podiel. Na uvedenej úspore sa podieľa nečerpanie výdavkov v programe 1 – odmeny na dohody, školenia, stravné, v programe 2 – odmeny na dohody, stravné opatrovateľky, v programe 3 – varovný systém v Prejte, stravné príslušníkov MsP, v programe 4 – nerealizované všetky plánované kultúrne podujatia (súvislosť so 68 %-tným plnením príjmov), v programe 5 – odpadové hospodárstvo (BRO), v programe 6 – čistenie verejných priestranstiev, čistenie vpustí. Nečerpanie príspevku na stravné súvisí v jednotlivých programoch s nenaplnením plánovaného počtu zamestnancov.

Tak v položke príjmov, ako aj v položke výdavkov je kategória transferov. Vo výdavkoch sú označené položkou 640. Táto položka, resp. výdavky v nej rozpočtované boli v priebehu roku zmenami rozpočtu upravované a v konečnom vyčíslení za mesto dosiahli hodnotu 882 857 eur s plnením 850 737 eur, čo je 96,36 % a úspora 32 120 eur. V rozpočte sú tieto transfery určené najmä na:

- transfery v rámci verejnej správy v sume 512 290 eur,
- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám v sume 370 567 eur.

V skutočnosti boli čerpané na:

- transfery v rámci verejnej správy v sume 510 665 eur,
- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám v sume 340 072 eur.

Medzi transfery v rámci verejnej správy patrí príspevok pre m. p. o. DUMAT v rozpočtovanej výške 510 324 eur, v skutočnej 510 300 eur a transfer pre Špeciálnu základnú školu v rozpočte 1 966 eur, v skutočnosti 365 eur ako hmotná núdza – výchova k plneniu školských povinností.

Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám sú súhrnom:

- dotácií podľa VZN mesta v rozpočte 243 500 eur, v skutočnosti 239 350 eur,
- príspevku pre CVČ Laura v rozpočte aj v skutočnosti 20 358 eur,
- príspevku pre ZŠ sv. Dominika Sáviu v rozpočte aj v skutočnosti 36 000 eur,
- príspevkov na sociálne dávky v rozpočte 37 175 eur, v skutočnosti 30 707 eur,
- členského do jednotlivých združení v rozpočte 8 314 eur, v skutočnosti 8 180 eur,
- zostatok sú výdavky na odchodné, odstupné, náhrady pri pracovnej neschopnosti.

Položka úrokov súvisí so splácaním úrokov z poskytnutých úverov, ako aj úrokov súvisiacich s leasingom, resp. finančným prenájomom automobilov (mestský úrad a polícia). Zhodnotenie úverov je v kapitole C.PREHLAD O STAVE A VÁVOJI DLHU. Sadzby úrokov sa v priebehu roku menia, pretože sa viažu na vývoj EURIBORu s intervalom troch mesiacov.

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
711 - nákup pozemkov a nehmotných aktív	34 000	34 000	6 215	-27 785	18,28
<i>mesto</i>	<i>34 000</i>	<i>34 000</i>	<i>6 215</i>	<i>-27 785</i>	<i>18,28</i>
<i>organizácie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>x</i>
713 - nákup strojov, prístrojov, zariadení,...	133 000	141 412	126 858	-14 554	89,70
<i>mesto</i>	<i>120 000</i>	<i>128 000</i>	<i>113 446</i>	<i>-14 554</i>	<i>88,63</i>
<i>organizácie</i>	<i>13 000</i>	<i>13 412</i>	<i>13 412</i>	<i>0</i>	<i>100,00</i>
714 - nákup dopravných prostriedkov	14 000	14 000	17 191	3 191	122,79
<i>mesto</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>	<i>12 185</i>	<i>-1 805</i>	<i>87,04</i>
<i>organizácie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 006</i>	<i>5 006</i>	<i>x</i>
716 - prípravná a projektová dokumentácia	134 200	137 800	57 321	-80 479	41,60
<i>mesto</i>	<i>134 200</i>	<i>137 800</i>	<i>57 321</i>	<i>-80 479</i>	<i>41,60</i>
<i>organizácie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>x</i>
717 - realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie	1 002 283	1 959 010	935 202	-1 023 808	47,74
<i>mesto</i>	<i>995 283</i>	<i>1 901 578</i>	<i>877 770</i>	<i>-1 023 808</i>	<i>46,16</i>
<i>organizácie</i>	<i>7 000</i>	<i>57 432</i>	<i>57 432</i>	<i>0</i>	<i>100,00</i>
718 – rekonštrukcie a moderniz.strojov a zariadení	16 000	16 000	0	-16 000	x
<i>mesto</i>	<i>16 000</i>	<i>16 000</i>	<i>0</i>	<i>-16 000</i>	<i>x</i>
<i>organizácie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>x</i>
Spolu	1 333 483	2 377 222	1 217 483	-1 159 739	51,21
<i>mesto</i>	<i>1 313 483</i>	<i>2 306 378</i>	<i>1 141 633</i>	<i>-1 164 745</i>	<i>49,50</i>
<i>organizácie</i>	<i>20 000</i>	<i>70 844</i>	<i>75 850</i>	<i>5 006</i>	<i>107,07</i>

Zvýšenie rozpočtovaných kapitálových výdavkov o 1 043 739 eur je súčtom ich zvýšenia u organizácií mesta o 50 844 eur a zvýšenia mesta samého o 992 895 eur. Vo schválenom rozpočte suma 20 000 eur bola plánovaná na výdavky v Zariadení pre seniorov DUBINA, a to 13 000 eur na nákup zariadení a 7 000 eur na stavebné úpravy. Zmenami v rozpočte zariadenie na kapitálové výdavky rozpočtovalo iba 7 744 eur na nákup zariadení z vlastných prostriedkov a na nákup vozidla v skutočnosti použili darované finančné prostriedky v sume 5 006 eur. V pôvodnom rozpočte bolo na kapitálové výdavky v meste rozpočtovaných 1 313 483 eur. Tieto boli uznesením MsZ č. 268/2014 zvýšené o 992 895 eur a pre organizácie o 60 000 eur. Kapitálové výdavky pre organizácie boli na účely vybudovania troch detských ihrísk, a to pre materskú školu C II, materskú školu pri ZŠ s MŠ Pod hájom aj Pavla Demitru. Pre investície mesta boli odsúhlasené kapitálové výdavky na stabilizáciu svahu pri kaštieli v sume 95 000 eur, na projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu Dubnického kaštieľa II. etapou v sume

75 000 eur, na zníženie energetickej náročnosti materských škôl 349 000 eur, na zvýšenie komfortu materských škôl 170 000 eur, na rekonštrukciu rozvodov kúrenia v materských školách 81 000 eur, dokončenie rekonštrukcie ZŠ Pavla Demitra 16 495 eur, rekonštrukciu miestnych komunikácií 380 000 eur a zostatok na rekonštrukciu chodníkov, resp. časť ako nešpecifikovaná rezerva.

Z uvedených údajov v tabuľke je vidno, že organizácie – konkrétne Zariadenie pre seniorov DUBINA - rozpočtované výdavky prekročili o 5 006 eur. Zariadenie dostalo účelový dar na zakúpenie motorového vozidla. Mesto kapitálové výdavky čerpalo iba na 49,5 %.

Výkup pozemkov pod komunikáciu B2 neprebíhal podľa predpokladov, keď dosiahol iba 18,28 % plnenie. Jednak ide o pomerne veľký počet vlastníkov a jednak rokovania o cene majú zdĺhavý priebeh.

Pri investíciách do nákupu strojov, prístrojov a zariadení sú úspory 14 544 eur, keď na kamerový systém neboli použité financie v sume 3 020 eur, ktorých použitie bolo viazané na grant z Ministerstva vnútra SR. Tento však mesto získalo až v decembri, čím sa realizácia rozšírenia kamerového systému presunula do roku 2015. Časť výdavkov vo výške 11 534 eur nebola preinvestovaná na výstavbu, či rozšírenie ihrísk vo vnútroblokoch sídlisk.

Zo sumy stanovenej v rozpočte (14 000 eur) na nákup osobného automobilu pre potreby zamestnancov mesta – tzv. referentské vozidlo – zostalo po realizácii tohto nákupu 1 805 eur ako absolútna úspora.

Položka s označením 716 zahŕňa prípravnú a projektovú dokumentáciu. Tu je vykázaná viac ako 50 % úspora z rozpočtovaných výdavkov, keďže viac ako pol roka boli prostriedky viazané na spracovanie projektovej dokumentácie II. etapy rekonštrukcie Dubnického kaštieľa. Po súhlase MsZ (august 2014) na úhradu tejto dokumentácie použiť rezervný fond, nebolo možné z časového hľadiska objednať, resp. dodať plánovanú dokumentáciu na pôvodne uvažované akcie.

Z celej úspory kapitálových výdavkov mesta takmer 88 % tvorí úspora z realizácie stavieb a ich technického zhodnotenia, resp. z „ne“-realizácie. Významným faktom tohto nízkeho čerpania bolo to, že na financovanie rekonštrukcií materských škôl bol schválený cudzí zdroj, teda úver. Na splnenie podmienok úveru a profitu z neho pri splnení stanovených kritérií na úsporu energií bolo nutné spracovávať rozsiahlu agendu a samotným prácam muselo predchádzať aj spracovanie projektov, realizácia tejto aktivity v 72,5 % podiele v sume cca 435 000 eur prešla do roku 2015. Aj rekonštrukcie komunikácií, ktorých financovanie bolo schválené z rezervného fondu budú realizované až v roku 2015. Pri tejto aktivite boli práce skomplikované aj rekonštrukčnými prácami na rozvodoch plynu, či výstavbe kanalizácie (Prejta), ktoré sú realizované inými subjektmi. Aby nedošlo k neefektívnemu vynakladaniu finančných prostriedkov mesto svoje aktivity ku koncu roku 2014 preto obmedzilo. Nerealizované rekonštrukcie komunikácií v sume 260 tisíc eur budú realizované v roku 2015. Z ostatných aktivít neboli zrealizované: parkovisko pri bytovom dome s.č. 1304 – 1308, rozšírenie cintorína, výsadba zelene na Hájoch a niektoré menšie akcie.

Na rekonštrukciu a modernizáciu strojov a zariadení v položke 718 bolo rozpočtovaných 16 000 eur v programe 1. Boli určené na novú telefónnu ústredňu a obnovu jestvujúcich rozvodov. Táto investícia nebola ani do konca roku realizovaná.

III. PRÍJMY Z FINANČNÝCH OPERÁCIÍ S FINANČNÝMI AKTÍVAMI A PASÍVAMI, FINANČNÉ OPERÁCIE

Každá transakcia s finančnými aktívami a pasívami je pre účely rozpočtového procesu finančnou operáciou.

Ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy povoľujú vykryť schodok súčtu bežného a kapitálového rozpočtu práve finančnými operáciami, resp. prebytkom, ktoré tieto tvoria.

Prebytok aj v oblasti finančných operácií je tvorený v prípade, ak príjmy sú vyššie ako výdavky. Za príjmy vo finančných operáciách sa považujú jednak **vlastné zdroje**, t.j. použitie peňažných fondov vytvorených v minulých rokoch, jednak **cudzí zdroje**, a to návratné zdroje financovania, čiže úvery, ako aj zostatky nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, Európskej únie alebo na základ osobitného predpisu, ktoré možno podľa osobitného predpisu použiť na výdavky v súlade s určeným účelom.

Výdavkami sú splátky úverov, ktoré boli poskytnuté v uplynulom časovom horizonte a sú realizované podľa uzatvorených úverových zmlúv. Okrem nich môžu byť výdavkami aj pôžičky, či finančné výpomoci.

Rozpočet i jeho plnenie v kategórii finančných operácií je uvedené nižšie.

(údaje v €)

Finančné operácie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
finančné operácie - príjmy	170 000	1 210 000	411 743	-798 257	34,03
finančné operácie - výdavky	435 942	435 942	435 941	-1	100,00
schodok/prebytok	-265 942	774 058	-24 198	-798 256	-3,13

Za uplynulý rok sa zmeny v rozpočte výdavkov finančných operácií nedotkli. Týkali sa iba príjmovej časti, ktorá bola zvýšená zmenami o 1 040 000 eur. V schválenom rozpočte boli ako príjmové operácie rozpočtované:

- použitie rezervného fondu na rekonštrukciu miestnej komunikácie na ul. Hurbanovej v sume 85 000 eur,
- použitie finančných prostriedkov z prenesených kompetencií z roku 2013 v sume 60 000 eur,
- použitie nevyčerpaných finančných prostriedkov od ŽSR poskytnutých v rokoch predchádzajúcich v sume 25 000 eur.

Uznesením MsZ č. 85/2014 bolo odsúhlasených 95 000 eur z rezervného fondu na stabilizáciu svahu pri Dubnickom kaštieli, uznesením č. 268/2014 poslanci schválili použitie rezervného fondu v sume 515 000 eur na rekonštrukcie miestnych komunikácií, projektovú dokumentáciu na II. etapu rekonštrukcie kaštieľa, odstránenie havarijných stavov na základných, resp. materských školách ako aj cudzie zdroje – úver na rekonštrukčné práce v materských školách. Uznesením č. 1.10/2014 bolo odsúhlasené znížené čerpanie úveru v roku 2014 na rekonštrukčné práce na materských školách o 170 000 eur (použitie vlastné kapitálové príjmy).

Príjmy z finančných operácií:

(údaje v €)

Finančné príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
453 - zostatok prostriedkov z minulých rokov	85 000	85 000	124 772	39 772	146,79
454 - prevod prostriedkov z peňažných fondov	85 000	695 000	272 723	-422 277	39,24
513 - bankové úvery	0	430 000	0	-430 000	x
514 - vratka finančnej výpomoci	0	0	14 248	14 248	x
Spolu	170 000	1 210 000	411 743	-798 257	34,03

Príjmová časť finančných operácií bola splnená iba na 34,03 %. Ako už bolo uvedené v predchádzajúcich komentároch, úver na rekonštrukciu materských škôl sa nepodarilo vybaviť do konca roku 2014. Jeho podiel na finančných príjmoch bol v rozpočte 35,5 %. Rovnako pri čerpaní kapitálových výdavkov je komentár k jednotlivým akciám, financovanie ktorých bolo zabezpečené prostriedkami z rezervného fondu. Tento bol vplyvom nesplnenia kapitálových výdavkov čerpaný na 39,2 %. Prekročenie príjmov zo zapojenia prostriedkov z minulých rokov o 39 772 eur bolo vplyvom vratiek – jednak do rozpočtov rozpočtovým organizáciám (školy) v sume 47 298 eur, vrátením finančných zábezpek z verejného obstarávania v sume 13 600 eur, vrátením nevyčerpanej časti transferu na krízové centrum v sume 1 080 eur, vrátením nedočerpaného transferu ZPS DUBINA pre neobsadenosť zariadenia v sume 52 027 eur a zapojením 10 767 eur z prostriedkov od ŽSR na náhradnú výsadbu za zabratú zeleň.

Výdavky z finančných operácií:*(suma v €)*

Finančné výdavky	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
821 - splácanie úverov	435 942	435 942	435 941	-1	100,00
Spolu	435 942	435 942	435 941	-1	100,00

Celých 100 % výdavkov finančných operácií tvoria splátky úverov. Mesto splácalo v minulom roku tri úvery, a to úver č. 5079891/0200 sumou 111 504 eur, úver č. 27/002/2004 sumou 221 072 eur a úver č. 27/013/07 sumou 97 590 eur. Aktuálny vývoj za uplynulý rok v úverovom portfóliu je popísaný v kapitole C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

Prebytok, či schodok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje výpočtom mimo účtovníctva, a to z údajov a skutočne realizovaných rozpočtovaných príjmov a rozpočtovaných výdavkoch, pričom obe skupiny musia spĺňať kritérium pripísania, alebo odpísania prostriedkov z účtu mesta dátumom najneskôr 31. decembra rozpočtového roka.

Výsledok rozpočtového hospodárenia ako rozdiel medzi súčtom bežných a kapitálových príjmov a súčtom bežných a kapitálových výdavkov v zmysle § 10 ods.6 a 7 zákona o rozpočtových pravidlách je za rok 2014 nasledovný:

ROZPOČET	Rozpočet príjmy	Skutočnosť príjmy	Rozpočet výdavky	Skutočnosť výdavky	rozpočet prebytok/-schodok	skutočnosť prebytok/-schodok
bežný rozpočet	12 732 437	13 087 344	11 670 515	11 143 947	1 061 922	1 943 397
kapitálový rozpočet	541 242	246 779	2 377 222	1 217 483	-1 835 980	-970 704
Spolu	13 273 679	13 334 123	14 047 737	12 361 430	-774 058	972 693

Výsledkom v pôvodne schválenom rozpočte mesta bol prebytok. Jednotlivými zmenami, ktoré síce zachovávali status rozpočtu bežného (prebytkový, príp. vyrovnaný) i kapitálového (vyrovnaný, prebytkový i schodkový) však v konečnom dôsledku znamenali, že výsledok rozpočtového hospodárenia v upravenom rozpočte je schodok. Tento schodok bol v rozpočte vyrovnaný prebytkom finančných operácií - v podstate použitím rezervného fondu mesta Tento postup je v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Z údajov uvedených v tabuľke je zrejmé, že v skutočnosti prebytok bežného rozpočtu dosiahol 183 % rozpočtovanej výšky a schodok rozpočtu kapitálového naopak, nebol naplnený o viac ako 47 %. Hodnotovo mesto za uplynulý rok dosiahlo prebytok v sume 972 693 eur. Keďže na plnenie rozpočtu sa použili finančné prostriedky z minulých rokov (prenesené kompetencie na základné vzdelávanie, účelovo určené na projekty, na náhradnú zeleň, vratky,...), ako aj prostriedky rezervného fondu v celkovej výške 411 743 eur prebytok sa v súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o tieto upravuje rovnako ako o schodok z finančných transakcií na východiskovú sumu 551 000 eur. Táto hodnota v podstate korešponduje s prírastkom finančných prostriedkov na účtoch mesta (pozri B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV) pri zohľadnení sociálneho a rezervného fondu mesta.

Z tejto sumy sa ďalej vylučujú:

- nezúčtované prostriedky na financovanie výdavkov v ZpS DUBINA v sume 55 075,71 eur,
- nevyčerpané finančné prostriedky prenesených kompetencií na úhradu výdavkov v oblasti vzdelávania v sume 18 735,76 eur,
- nevyčerpané finančné prostriedky z projektu zo ZŠ s MŠ C I v sume 12 342,41 eur,
- finančné prostriedky na kapitálové výdavky v sume 6 000,00 eur (kamerový systém),

- nevyčerpané prostriedky na chránenú dielňu v CVČ v sume 926,87 eur,
- príjmy ZpS DUBINA za december v sume 4 510,14 eur,
- úroky z dotačného a školského účtu v sume 75,12 eur,
- rodinné prídavky 47,04 eur.

Odpočítaním týchto položiek sa dostaneme na sumu 453 287 eur. Podľa § 15, ods.4 zákona č. 583/2004 Z. z. je takto vyčíslený prebytok zdrojom pre tvorbu rezervného fondu. Ten sa tvorí vo výške určenej zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z upraveného prebytku. Keďže mesto netvorí iný, ako rezervný fond, v návrhu uznesenia k hospodáreniu mesta za rok 2014 je odporúčanie, celý prebytok presunúť do rezervného fondu.

Na hospodárenie mesta ako subjektu verejnej správy je možné pozerat' z viacerých uhlov pohľadu. Jeden – pre rozhodovanie najdôležitejší – je uvedený vyššie. O použití prebytku rozhoduje mestské zastupiteľstvo, v prípade schodku potvrdzuje jeho financovanie vlastným uznesením.

Pre utvorenie si prehľadu o hospodárení obce a jeho rozpočtových organizácií je pomôckou aj nasledujúca tabuľka, resp. údaje v nej uvedené. Údaje sú informatívne a v riadku „upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu“ viažu na výpočet prebytku, ktorý je zdrojom rezervného fondu.

Hospodárenie mesta	Skutočnosť za rok 2014
Bežné príjmy spolu	13 087 344
<i>z toho: bežné príjmy mesta</i>	<i>11 874 314</i>
<i> bežné príjmy RO</i>	<i>1 213 030</i>
Bežné výdavky spolu	11 143 947
<i>z toho: bežné výdavky mesta</i>	<i>4 823 826</i>
<i> bežné výdavky RO</i>	<i>6 320 121</i>
Bežný rozpočet	1 943 397
Kapitálové príjmy spolu	246 779
<i>z toho: kapitálové príjmy mesta</i>	<i>241 773</i>
<i> kapitálové príjmy RO</i>	<i>5 006</i>
Kapitálové výdavky spolu	1 217 483
<i>z toho: kapitálové výdavky mesta</i>	<i>1 141 633</i>
<i> kapitálové výdavky RO</i>	<i>75 850</i>
Kapitálový rozpočet	-970 704
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	972 693
Vylúčenie z prebytku	519 406
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	453 287
Príjmy z finančných operácií	411 743
Výdavky z finančných operácií	435 941
Rozdiel finančných operácií	-24 198
PRÍJMY SPOLU	13 745 866
VÝDAVKY SPOLU	12 797 371
Hospodárenie mesta	948 495
Vylúčenie z prebytku	519 406
Upravené hospodárenie obce	429 089

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa pre potreby vyčíslenia schodku alebo prebytku rozpočtu obce ako subjektu verejnej správy uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu, tzv. „metodika ESA 2010“, pôvodne metodika ESA 95. Podľa metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky je výpočet výsledku mesta za rok 2014 obsiahnutý v nižšie uvedenej tabuľke.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010

	Vybrané položky hospodárenia	Rok 2014
1.	Príjmy spolu	13 334 124
	z toho: 100 daňové príjmy	8 102 412
	200 nedaňové príjmy	1 754 466
	210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	71 441
	220 administratívne a iné poplatky	1 354 429
	230 kapitálové príjmy	219 209
	240, 250 úroky	5 842
	290 iné nedaňové príjmy	103 545
	300 granty a transfery	3 477 246
2.	Výdavky spolu	12 361 429
	z toho: 600 bežné výdavky	11 143 946
	610, 620 mzdy a poistné	6 222 602
	630 tovary a služby	4 017 618
	640 bežné transfery	871 692
	650 úroky	32 034
	700 kapitálové výdavky	1 217 483
	710 obstaranie kapitálových aktív	1 217 483
	720 kapitálové transfery	0
3.	Prebytok (+)/Schodok (-) (1 - 2)	972 695
4.	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia	80 095
	zmena stavu pohľadávok	102 970
	zmena stavu záväzkov	-22 875
	časové rozlíšenie úrokov	0
	časové rozlíšenie daní	0
5.	Čisté pôžičky (+)/Čisté výpožičky (-) (3 + 4)	1 052 790

Pozn.: pri zmene stavu záväzkov a pohľadávok sa priraduje znamienko (+) alebo (-) podľa ich pozitívneho alebo negatívneho dopadu na výsledok hospodárenia

Takto vyčíslený výsledok hospodárenia je pre hodnotenia mesta nepodstatný a verejnosť i mestské zastupiteľstvo sú s ním iba oboznámené.

V. HOSPODÁRENIE FONDOV

(údaje v €)

FOND	Počiatkový stav - k 1.1.2014	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav - k 31. 12. 2014
sociálny fond	6 404	11 417	11 764	6 057
rezervný fond	640 538	325 030	272 723	692 845
fond rozvoja bývania	0			0

Sociálny fond bol v roku 2014 tvorený z dvoch zdrojov. Prvým, základným, je zákonná tvorba v dohodnutom percentuálnom podiele 1,25 % z vymeriavacieho základu. Tento zdroj znamenal prevod finančných prostriedkov do sociálneho fondu vo výške 11 308 eur. Úhrada výdavkov za účasť zamestnancov DUMATu, na kultúrnom podujatí bola druhým zdrojom a mala hodnotu 109 eur. Celková tvorba sociálneho fondu za rok 2014 bola 11 417 eur.

Zúčtované výdavky za uplynulý rok boli vo výške 11 654 eur. V súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a platnou kolektívnou zmluvou boli prostriedky sociálneho fondu použité na:

- stravné v sume 5 459 eur,
- dopravné v sume 1 694 eur,
- regeneráciu v sume 1 830 eur,
- jubileá, príspevkov na MŠ, darovanie krvi v sume 708 eur,
- zájazdy a spoločenské akcie v sume 2 072 eur.

Nakoľko stravné za IV. štvrťrok v sume 1 363 eur bolo finančne vysporiadané až začiatkom roku 2015 (po zúčtovaní miezd za december 2014), suma na bankovom účte sociálneho fondu je k 31. 12. 2014 o túto hodnotu vyššia, je teda 7 420 eur.

Na účte **rezervného fondu** bolo k 1.1.2014 640 538 eur. Uznesením MsZ pri schválení rozpočtu mesta ako aj ďalšími v priebehu roku bolo odsúhlasené čerpanie rezervného fondu až do výšky 711 375 eur. Použitie vyššej čiastky ako bol stav fondu na začiatku roku umožnila skutočnosť, že mesto v roku 2013 svoje hospodárenie ukončilo prebytkom a tento bol v plnej výške prevedený do tohto fondu. Po realizovaní tohto prídeltu boli zdroje v rezervnom fonde v celkovej sume 965 568 eur. Ak by boli realizované všetky akcie v plánovanej výške, ktorých financovanie bolo rozpočtované z rezervného fondu, bol predpoklad, že ku koncu roku vo fonde zostane 254 193 eur. Ako je vidno z údajov vo vyššie uvedenej tabuľke, stav rezervného fondu mesta k 31. 12. 2014 je 692 845 eur. Je to následkom iba 38 %-tného čerpania tohto zdroja. Nasledujúca tabuľka dáva prehľad o dosiahnutej skutočnosti podľa akcií.

Stav RF k 1. 1. 2014	640 538	
v rozpočte schválené čerpanie - uzn. MsZ č. 6/2014	85 000	
ul. Hurbanova	85 000	20 293
ZŠ s MŠ Pavla Demitru - uzn. MsZ č. 288/2013	16 375	16 372
stabilizácia svahu za krídlom E kaštieľa - uzn. MsZ č.85/2014	95 000	
uznesenie MsZ č. 268/2014 zo 14. 8. 2014	515 000	
ulica Gagarinova od kruh.objazdu po ul. K Váhu	80 000	
ulica Prejtská od ul. Lieskovská po Vystrkov + otoč	140 000	119 982
ulica Pažitie od I/61 ku kanálu	30 000	
spojnica ul. Prejtská a Družstevná	20 000	
ulica Družstevná	110 000	
havárie ZŠ a MŠ	60 000	40 193
PD na II. etapu Rekonštrukcie kaštieľa	75 000	75 883

Čerpanie RF	711 375	272 723
Stav RF k 31. 12. 2014	692 845	

Pri realizácii rekonštrukcie miestnej komunikácie na ul. Hurbanova sa rokovaniami s investorom rekonštrukcie rozvodov vody dosiahla dohoda, že na skutočných výdavkoch sa bude podieľať a tak mesto dosiahlo nielen relatívnu, ale aj absolútnu úsporu svojich financií.

Dokončenie rekonštrukcie ZŠ s MŠ Pavla Demitru si vyžiadalo 16 372 eur.

Nakoľko mesto sa v rámci výzvy zapojilo do projektu rekonštrukcie kaštieľa, bola spracovaná projektová dokumentácia na II. etapu, ktorá obsahuje aj stabilizáciu uvedeného svahu, vlastné finančné prostriedky na tento účel nebolo potrebné čerpať. Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov na rekonštrukciu kaštieľa bola podpísaná, verejné obstarávanie prostredníctvom obchodného vestníka sa uskutočnilo a po ukončení a uzavretí elektronickej aukcie bude podpísaná zmluva s jej víťazom na realizáciu prác.

Z účelovo určených finančných prostriedkov boli vyčerpané prostriedky na už spomenutú projektovú dokumentáciu v hodnote 75 883 eur a zo sumy 60 000 na riešenie havarijných stavov ZŠ s MŠ bolo vyčerpaných 40 193 eur, a to na:

- zakúpenie 2 ks sporákov do kuchyne v ZŠ s MŠ C I sumou 700 eur,
- odstránenie havárie kanalizácie v školskej jedálni ZŠ s MŠ Pavla Demitru v sume 17 880 eur,
- odstránenie havárie strechy na pavilóne ZŠ s MŠ Pavla Demitru v susme 13 223 eur,
- zakúpenie sporákov do jedálne a opravy v MŠ C II v sume 8 390 eur.

Aj keď boli rezervované finančné prostriedky na komunikácie podľa uznesenia č. 268/2014, k ich realizácii nedošlo v plnom rozsahu. V mestskej časti Prejta bola v roku 2014 robená kanalizácia iným právny subjektom a tieto práce posunuli termíny realizácie rekonštrukcie komunikácií. Z väčšej časti bola rekonštruovaná komunikácia na ul. Prejtskej aj s oštom, kde bolo preinvestovaných 119 982 eur. Ostatné plánované akcie je potrebné presunúť do roku 2015.

Keďže mesto nemá úver súvisiaci s poskytnutím prostriedkov zo Štátneho fondu rozvoja bývania a nemá ani záväzky voči nemu, netvorí ani vlastný **fond rozvoja bývania**.

Keďže mesto nemá úver súvisiaci s poskytnutím prostriedkov zo Štátneho fondu rozvoja bývania a nemá ani záväzky voči nemu, netvorí ani vlastný **Fond rozvoja bývania**.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2014 a odovzdaného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2014 predstavuje sumu 48 035 004 eur.

Pasíva, t. j. skutočné zdroje krytie majetku podľa účtovnej závierky a uvedeného výkazu k 31.12.2014 predstavujú rovnakú sumu, teda 48 035 004 eur.

Zhodnotenie finančno-majetkovej pozície mesta so zameraním na rozbor stavu a vývoja pohľadávok a záväzkov, z toho osobitne pohľadávok a záväzkov po lehote splatnosti je obsahom tejto časti záverečného účtu rovnako, ako okomentovanie objemovo významných položiek zmien v oblasti majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

AKTÍVA

AKTÍVA	minulé obdobie - netto (r. 2013)	bežné obdobie - brutto (r.2014)	korekcie - r. 2014	bežné obdobie - netto (r. 2014)
Spolu majetok	48 044 754	56 677 844	8 642 840	48 035 004
Neobežný majetok	28 665 195	36 572 074	8 121 894	28 450 180
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>	46 242	460 863	373 305	87 558

<i>dlhodobý hmotný majetok</i>	24 903 197	32 382 166	7 735 300	24 646 866
<i>dlhodobý finančný majetok</i>	3 715 756	3 729 045	13 289	3 715 756
Obežný majetok	19 355 038	20 082 030	520 946	19 561 084
<i>zásoby</i>	1 119	1 580	0	1 580
<i>zúčtovacie vzťahy</i>	13 978 530	13 587 135	0	13 587 135
<i>dlhodobé pohľadávky</i>	0	0	0	0
<i>krátkodobé pohľadávky</i>	545 106	1 061 445	520 946	540 499
<i>finančné účty</i>	4 830 283	5 431 870	0	5 431 870
<i>návratné finančné výpomoci</i>	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	24 521	23 740	0	23 740

K hodnoteniu hospodárenia mestu s jeho majetkom sú rozhodujúce údaje vyjadrené ako „netto“. Medziročne mesto vykazuje jeho zníženie o 9 750 eur. Dokumentuje to rozdiel medzi prvým a posledným stĺpcom údajov z vyššie uvedenej tabuľky.

Aktíva mesta sú tvorené troma základnými kategóriami, a to:

- neobežným majetkom,
- obežným majetkom,
- časovým rozlíšením aktív.

Neobežný majetok sa ďalej člení na dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok v prípade mesta v brutto vyjadrení obsahuje softvér, drobný dlhodobý nehmotný majetok, ostatný dlhodobý nehmotný majetok a obstaranie dlhodobého nehmotného majetku. Medziročný

pokles hodnoty majetku v kategórii softwaru o sumu 2 095 eur súvisí s oprávkami, resp. odpismi tohto majetku. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok vo finančnom vyjadrení zaznamenal prírastok 71 675 eur (generel dopravy za 30 645 eur, urbanistické štúdie za 41 030 eur) pri zúčtovaní oprávok za 28 264 eur.

Dlhodobý hmotný majetok má viac ako 51 %-tný podiel na majetku mesta a viac ako 86 %-tný podiel na neobežnom majetku mesta. Okrem pozemkov, umeleckých diel a zbierok, stavieb, samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí, dopravných prostriedkov obsahuje aj kategóriu obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Vzhľadom na hodnotu tohto druhu majetku je vhodné si jeho jednotlivé skupiny viac špecifikovať. Umelecké diela a zbierky rovnako ako pozemky sú skupinou, ktorá sa neodpisuje a tak zvýšenie alebo zníženie hodnoty majetku u nich môže byť spôsobené v podstate iba ich kúpou, či predajom. Za uplynulý rok bol účtovaný prírastok majetku v kategórii pozemkov, a to o 43 874 eur. Prírastok za 53 785 eur zahŕňa samotnú kúpu pozemkov za 6 215 eur a pozemky v hodnote 47 570 eur vyplynuli zo zákonom daného prevodu vlastníctva (delimitácia) pozemkov podľa aktualizovaných geometrických plánov a súčasne úbytok pozemkov v sume 9 912 eur.

Majetok mesta v zostatkovej cene v kategórii „stavby“ vzrástol o 68 454 eur, keď ako zvýšenie majetku v tejto skupine bolo účtovaných 1 312 293 eur s oprávkami 866 593 eur, zverenie do správy za 437 668 eur s oprávkami 60 422 eur.

Hodnota samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí medziročne poklesla o 62 798 eur, keď bolo zaradené iba rozšírenie kamerového systému v sume 1 980 eur a boli zúčtované oprávky v celkovej sume 64 778 eur.

U dopravných prostriedkov bolo zaradené referentské vozidlo v hodnote 12 185 eur a súčasne zúčtované oprávky.

Poslednou skupinou dlhodobého hmotného majetku v prípade mesta je účet 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Stav majetku na tomto účte klesol o 295 568 eur, čo bol dopad z novonadobudnutých investícií v hodnote 1 155 488 eur a zaradených investícií za 1 451 919 eur.

Zaučtovaním opravných položiek k tomuto majetku v hodnote 863 eur sa v konečnom dôsledku odsúhlasíme na zníženie obstarania majetku uvádzaného v súčte dlhodobého hmotného majetku vo výkaze Súvaha.

Konkrétne akcie, ktoré boli účtované ako obstaranie dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

042 - prírastky	Hodnota v €
Nákup pozemkov	11 314,26
TI Háje II. kvadrant – IBV (archeologické práce)	362,26
TI Háje II. kvadrant – HBV (zábradlie)	1 809,42
Prezentačná miestnosť v MsDK	209 549,58
Rekonštrukcia MK na ul. Mladých budovateľov	30 704,38
Rekonštrukcia MK ul. Hurbanova	20 292,89
Rekonštrukcia Námestia MS (spoluúčasť)	10 000,00
Rekonštrukcia MK ul. Sládkovičova	57 577,20
Rekonštrukcia MK ul. Prejtská	119 982,00
Rekonštrukcia chodníka Prejta - Vystrkov	2 747,00
Parkovisko pri byt. dome č. 1304 – 1308	57 215,33
Parkovisko – starý cintorín	67 607,20
Parkovisko Pod hájom pri b.d. 1358 – 1359	47 233,28
Úprava vchodov na sídlisko Pod kaštieľom do b.d.č.627	6 193,00
Úprava schodiska a chodníka pri šport. areáli ZŠ s MŠ P. Demitru k ul. Hurbanovej	3 816,00
Chodník - ul. Kollárova	4 694,00
Autobusová zastávka pri DELTE	3 128,00
Rozšírenie kamerového systému (v podchode)	1 980,00
Zniž.energ.náročnosti ZŠ s MŠ C II dokončenie z r.2013	16 491,98
Zniž.energ.náročnosti MŠ C II 72 (Zväzarm)	47 519,50
Rekonštrukcia MŠ Pod hájom	105 273,22
Výmena okien a dverí na MŠ C II č. 85	35 572,79
Plocha pod kontajnery Pod hájom 964 – 965	2 367,00
Plocha pod kontajnery na ul. Hasičskej 1091/69	2 672,00
Plocha pod kontajnery ul. Hasičská 1088/54	4 716,00
Plocha pod kontajnery SPK 640	2 807,87
Plocha pod kontajnery SPK 634 - 644	2 757,50
Plocha pod kontajnery SPK 641	2 482,56
Prístrešky na kontajnery (2 ks)	7 069,20
Detské ihrisko vnútroblok Háje	54 467,03
Rekonštrukcia povrchov detsk. ihriska Pod hájom	39 998,49
Detské ihrisko CNO (hracie prvky)	17 000,00
Osobné vozidlo Škoda Roomster Ambition	12 185,00
4 svetelné miesta VO Pod hájom, vnútroblok 1085-1099	7 718,95
3 svetelné miesta VO – Dolné Kolonky	1 045,49
2 svetelné miesta VO – tzv. Macov dvor	2 624,06
2 svetelné miesta VO – Pod hájom, vnútroblok 1085 – 1099	2 531,40
2 svetelné miesta VO – Nad kostolom a ul. Strojárov	744,55
PD - Úprava vnútrobloku byt. domov ul. Partizánska	2 600,00

PD Rekonštrukcia kaštieľa	75 823,18
PD rekonštrukcia MŠ Pod hájom	6 060,00
PD rozšírenie parkoviska pri b.d.č.84	300,00
PD rekonštrukcie MŠ C II 72 (Zväzarm)	4 920,00
PD rekonštrukcie MŠ C II 85 (ZŠ s MŠ P. Demitru)	6 120,00
PD parkoviska pri b.d.č.s. 1358 (800+900)	1 700,00
Architekt.štúdia - rekonštrukcie podchodu pri SPŠ	1 740,00
PD Úprava komunikácie a parkoviska pri b.d.74 a79	1 900,00
Štúdia – obytný súbor Nad brehom	7 850,00
Štúdia rozšírenia cintorína	5 294,00
Urban.štúdia Kvášovec – rodinné domy	2 160,00
Geodet.práce - pešia zóna pri Dubnickom potoku (DuTaF)	2 570,00
PD generel dopravy	12 200,00
Spolu	1 155 487,57

K 1. 1. 2014 malo mesto nedokončené investície v sume 1 002 626 eur. Zaúčtovaním vyššie uvedených akcií tento stav dosiahol sumu 2 158 113 eur. V priebehu roku bolo do používania zaradené:

042 - úbytky	hodnota v €
TI Háje II. kvadrant - IBV	159 117,27
TI Háje II. kvadrant – HBV (zábradlie)	1 809,42
TI Háje III. kvadrant	11 823,09
Rekonštrukcia parku	147 956,21
Parkovisko pri b.d.1096 a 1097	52 908,25
Plocha pod kontajnery SPK 641	2 482,56
Plocha pod kontajnery SPK 640	2 807,87
Plocha pod kontajnery SPK 634 - 644	2 757,50
Plocha pod kontajnery Pod hájom 964 – 965	2 367,00
Prístrešky na kontajnery (2 ks)	7 069,20
Plocha pod kontajnery na ul. Hasičskej 1091/69	2 672,00
PD rozšírenie parkoviska pri b.d.č.84	300,00
Úprava vchodov na sídlisko Pod kaštieľom do b.d.č.627	6 193,00
PD parkoviska pri b.d.č.s. 1358 (800+900)	1 700,00
Zameranie lokality Háj, Kanada	4 790,00
Rozšírenie kamerového systému (v podchode)	1 980,00
Parkovisko Pod kaštieľom 643	36 576,87
PD generel dopravy	30 645,24
Grotta – autorský dohľad	150,00
Úprava zelene v kruhovom objazde za železničnou traťou	2 734,44
PD rekonštrukcia ZŠ s MŠ C II	26 555,14
Lokalita Kvášovec	1 890,00
Urbanistická štúdia Podháj – rodinné a bytové domy	11 880,00
Urbanistická štúdia Podháj – rezidenčné bývanie	7 020,00
Urbanistická štúdia Kvášovec – rodinné domy	7 600,00

Parkovisko pri vstupe – starý cintorín	68 470,20
Detské ihrisko vnútroblok Háje	54 467,03
Prezentačná miestnosť v MsDK	209 549,58
Rekonštrukcia povrchov detsk. ihriska Pod hájom	39 998,49
Zniž. energ. náročnosti ZŠ s MŠ C II dokončenie z r. 2013	16 491,98
Zniž. energ. náročnosti MŠ C II 72 (Zväzarm)	47 519,50
Optická sieť SWAN	86,40
Úprava schodiska Pod hájom b.d. 1097 a 1085	3 237,00
Úprava MK na ul. Mladých budovateľov pri podchode	31 954,38
Parkovisko pri b.d. č.s. 1304 – 1308	58 115,33
Úprava schodiska a chodníka pri šport. areáli ZŠ s MŠ P. Demitru k ul. Hurbanovej	3 816,00
Osobné vozidlo Škoda Roomster Ambition	12 185,00
4 svetelné miesta VO Pod hájom, vnútroblok 1085-1099	7 718,95
3 svetelné miesta VO – Dolné Kolonky	1 045,49
2 svetelné miesta VO – tzv. Macov dvor	2 624,06
2 svetelné miesta VO – Pod hájom, vnútroblok 1085 – 1099	2 531,40
2 svetelné miesta VO – Nad kostolom a ul. Strojárov	744,55
Štúdia – obytný súbor Nad brehom	7 850,00
Rekonštrukcia MK ul. Hurbanova	20 292,89
Rekonštrukcia MK ul. Sládkovičova	57 577,20
Rekonštrukcia MK ul. Prejtská	119 982,00
Chodník - ul. Kollárova	4 694,00
Parkovisko Pod hájom pri b.d. 1358 – 1359	47 233,28
Autobusová zastávka pri DELTE	3 128,00
Výmena okien a dverí na MŠ C II č. 85	35 572,79
Plocha pod kontajnery ul. Hasičská 1088/54	4 716,00
Rekonštrukcia chodníka Prejta - Vystrkov	2 747,00
Nákup pozemkov	53 785,31
SPOLU	1 451 918,87
019 - nehmotný majetok	71 675,24
021 - stavby	1 312 293,32
022 - samostatne hnutelné veci (kamery a dataprojektor)	1 980,00
023 - dopravné prostriedky	12 185,00
031 - pozemky	53 785,31

Úbytky z účtu 042 sú účtované ako prírastky na majetkových účtoch 019, 021, 022, 023 a 031. Po zaradení týchto investícií do odpisovaného majetku zostali na účtoch obstarania dlhodobého majetku tieto položky:

Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – účet 041	K 31.12.2014
Digitálne ortofotomapy	5 938,80
Rastové mapy	157,70
Spolu	6 096,50
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – účet 042	K 31.12.2014

Rekonštrukcia kaštieľa (krídlo C, D, E)	287 197,62
Rekonštrukcia MŠ Pod hájom	105 273,22
Rekonštrukcia námestia MS	10 573,85
PD - Rozšírenie potoka Dubničanka	398,32
Odborné orezanie alejí	6 133,89
Detské ihrisko CNO (hracie prvky)	17 000,00
Kompostovisko – nákup betónu	106,01
Osobné vozidlo Škoda Superb	25 990,00
Osobné vozidlo Renault Mégane Generation - MsP	11 239,01
PD - Úprava vnútrobloku byt. domov ul. Partizánska	2 600,00
Štúdia rozšírenia cintorína	5 294,00
PD – budova bývalej práčovne a čistiarne	1 750,00
PD zberná komunikácia B2 Dca – N. Dca	40 011,95
PD zberná komunikácia B2 ul. Hasičská, Obrancov mieru	35 796,50
PD parkovací dom	4 080,00
PD rekonštrukcia a modernizácia polikliniky	1 752,00
PD stredisko triedeného zberu	93 468,47
PD plocha pri hoteli Filagor (ZAAR)	3 136,09
PD plocha pri MsÚ (ZAAR)	3 215,19
PD plocha na sídlisku Pod háj pri „U“ (ZAAR)	24 568,83
PD rekonštrukcie MŠ C II 72 (Zväzarm)	4 920,00
PD rekonštrukcie MŠ C II 85 (ZŠ s MŠ P. Demitru)	6 120,00
PD Úprava komunikácie a parkoviska pri b.d.74 a79	1 900,00
Architekt.štúdia - rekonštrukcie podchodu pri SPŠ	1 740,00
PD riešenia zelene a chodníka – starý cintorín	1 956,50
Geodet.práce - pešia zóna pri Dubnickom potoku (DuTaF)	2 570,00
PD parkoviska Prejta - Vystrkov	843,00
PD rekonštrukcia podchodu	500,00
PD rekonštrukcia MŠ Pod hájom	6 060,00
Spolu	706 194,45
Obstaranie dlhodobého majetku (účet 041 + účet 042)	712 290,95

Dlhodobý finančný majetok udáva vo finančnom vyjadrení hodnotu cenných papierov a vkladov do spoločností. Mesto účtuje v troch podskupinách tejto skupiny majetku, a to:

- Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe v sume 13 278 € (TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. a Dubnica Invest, s.r.o. – obe 100 %-tné dcérske spoločnosti),
- Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom sumou 79 677 € (Spoločnosť Stredné Považie, a.s. s 30 % a MFK Dubnica nad Váhom, a.s. s 34 %),
- Realizovateľné cenné papiere a podiely 3 636 091 € (Dca THERM, a.s. s 5,7 %, Považská vodárenská spoločnosť, a.s. s 15,6 % a Dexia banka Slovensko, resp. Prima Banka, a.s. s 0,01 %). V porovnaní s minulým rokom v tejto skupine majetku nedošlo k žiadnym zmenám. Podklady na vymazanie s.r.o. Dubnica Invest boli odovzdané na súd, avšak do konca roku tento o výmaze nerozhodol, čím mestu v roku 2015 vzniká povinnosť úhrady daňovej licencie za túto spoločnosť v sume 480 eur, Ani v roku 2014 nik z akcionárov a.s. MFK Dubnica nad Váhom neprejavil záujem o odkúpenie akcií, ktoré vlastní mesto. Prínosom

mesta z vlastníctva cenných papierov, resp. akcií boli dividendy v hodnote 1 962 eur z výsledkov hospodárenia a.s. Dca THERM.

Do **obežného majetku** sú zaradené zásoby, zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy, dlhodobé pohľadávky, krátkodobé pohľadávky, finančné účty a návratné finančné výpomoci krátkodobé i dlhodobé. Nie pre všetky skupiny má mesto aj náplň.

V skupine zásob sú ako materiál evidované kancelárske a hygienické potreby v celkovej sume 1 581 eur, čo je v porovnaní so stavom spreď roka nárast o 462 eur. Takmer 92 % týchto zásob tvoria zásoby kancelárskych potrieb. Zostatok sú potreby hygienické.

V skupine zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy je podskupina zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku, ktoré zodpovedá účtu 355, kde sa účtujú vzťahy medzi mestom a jeho organizáciami zachytávajúce kapitálové transfery, zverenie majetku do správy a odpisy tohto majetku. Tvorí viac ako 69 % vykázanej hodnoty obežného majetku. Pokles oproti minulému obdobiu o 233 629 eur súvisí na jednej strane so zaradením majetku nadobudnutého nimi počas roka, resp. zvereného im do správy v sume 448 090 eur (nákup sporákov v MŠ C II za 5 668 eur a detské ihrisko za 19 993 eur, detské ihrisko pri MŠ Pod hájom za 17 442 eur, detské ihrisko pri ZŠ s MŠ Pavla Demitru za 19 996 eur, zariadenia v DUBINE za 7 744 eur a zverenie do správy v hodnote 377 246 eur - ZŠ s MŠ Pavla Demitru).

Na strane druhej je zúčtovanie odpisov im zvereného majetku v sume 681 719 eur.

Okrem toho je v tejto skupine aj účet 351, kde sú evidované vlastné príjmy organizácií nepoužité v sledovanom roku, ktoré pri ich vrátení (DUBINA v sume 4 510 eur) sú predmetom odpočítania z prebytku hospodárenia mesta.

Pre skupinu dlhodobých pohľadávok mesto nemá náplň.

Hodnota krátkodobých pohľadávok po korekciách v porovnaní s rokom predchádzajúcim poklesla o 4 607 eur.

Ako korekcie sú účtované opravné položky k pohľadávkam, ktoré K 31. 12. 2014 dosiahli hodnotu 520 946 eur (k 1.1.2014 mali hodnotu 607 733 eur), keď sa tu premietlo ich zníženie o 214 834 eur a ich dotvorenie o 128 047 eur. Zníženie bolo dosiahnuté uhradením záväzku ASS n. o., v sume 213 529 eur, doplatením blokových pokút v sume 1 090 eur a doplatením za komunálny odpad v sume 215 eur. Zvýšenie opravných položiek bolo v oblasti dani z nehnuteľností v sume 126 375 eur, dani za psa v sume 1 506 eur a pokuty za životné prostredie v sume 166 eur. Premietlo sa tu aj zníženie trvalej zálohy za poštové služby o 800 eur.

Hodnota krátkodobých pohľadávok bez korekcií je k 31. 12. 2014 celkom 1 061 444 eur, kde sú:

- Trvalá záloha na poštové služby v sume 1 690 eur, pokles oproti minulému roku o 800 eur,
- Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 244 759 eur, pokles oproti minulému roku o 7 767 eur,
- Pohľadávky z daňových príjmov v sume 719 879 eur, nárast oproti minulému roku o 235 703 eur,
- Iné pohľadávky v sume 95 116 eur, pokles oproti minulému roku o 210 502 eur.

Zloženie pohľadávok z nedaňových príjmov bez korekcií je:

- | | |
|---|------------------------------------|
| - komunálny odpad | 160 941 eur - pokles o 27 773 eur, |
| - odberateľské faktúry eur, | 45 695 eur – nárast o 14 435 |
| - odpredaj a nájom bytov DUMAT | 2 210 eur – nárast o 1 082 eur, |
| - výkon správy bytov DUMAT | 3 397 eur – pokles o 160 eur, |
| - pokuty udelené MsP | 16 235 eur – pokles o 114 eur, |
| - prenájom budov, priestorov, pozemkov | 9 517 eur – nárast o 3 714 eur, |
| - poplatky a pokuty za znečisťovanie ovzdušia, priestupky | 128 eur - bez zmeny, |
| - poplatky od opatrovaných – opatrovateľská služba | 1 554 eur – nárast o 730 eur, |
| - pokuty za životné prostredie a odpady | 4 083 eur – nárast o 149 eur, |
| - výťažky z lotérií | 997 eur – nárast o 168 eur. |

Z uvedených hodnôt je zrejmé, že najvyšší pokles bol zaznamenaný u pohľadávok za komunálny odpad. Tieto pohľadávky sú vymáhané v spolupráci s exekútorскими úradmi, čím dochádza k ich vymoženiu, ale pre daňových poplatníkov je to cesta drahšia, pretože okrem poplatku za odpad sú nútení uhrádzať aj trovy exekúcie, ktoré sú v porovnaní so samotným poplatkom 2-3 krát vyššie.

V uplynulom roku bola účtovaná ako pohľadávka za komunálny odpad suma 798 378 eur. Úhrady dosiahli hodnotu 826 151 eur, teda viac o 27 773 eur (pokles doterajších pohľadávok). Napriek tomu

v pohľadávkach je evidovaná hodnota 160 941 eur. Najväčší dlžníci z právnych subjektov sú uvedení nižšie.

Subjekt	IČO	Nedoplatok
MFK Dubnica nad Váhom, a.s., Športovcov 2, 01841 Dubnica nad Váhom	36305626	4 564,54
Dubnický Metalurgický Kombinát, s. r. o. v konkurze, Továrenská 56, 01841 Dubnica nad Váhom	46647414	2 742,74
SALUSS, spol. s.r.o., Pažitská cesta 323/18, 95803 Malé Uherce	36763608	2 282,28
HRV Steel, s. r. o., Lieskovec 7, 01841 Dubnica nad Váhom	47325208	2 058,53
Ryba - Lahôdky Marián Hruška, Obrancov mieru 35, 01841 Dubnica nad Váhom	30591104	1 851,79
JANYS s.r.o., ČSA 33, 01841 Dubnica nad Váhom	36328863	1 808,27
Tržnica Dca, s.r.o., Školská 10, 01841 Dubnica nad Váhom	36340413	1 690,38

Dlžná suma týchto siedmich subjektov je 16 999 eur. Ostatných 61 právnych subjektov má záväzky voči mestu z titulu platieb za komunálny odpad v hodnote 18 315 eur. V súlade s § 23b, zákona č. 511/1992 Zb. ich mesto zverejniť nemôže, pretože ich dlh zatiaľ neprekročil zákonom stanovenú výšku 1 650 eur.

Okrem právnických osôb mesto eviduje celý zoznam osôb fyzických, ktoré rovnako svoje záväzky dlhodobu neplatia. Ich počet dosiahol číslo 1 065. Fyzické osoby dlhujú mestu na poplatku za komunálny odpad ku dňu 31. 12. 2014 celkovú sumu 125 627 eur. K osobám, ktorých dlžoba je vyššia ako 165 eur (234 osôb) patria:

Dlžník	Nedoplatok
Kopřiva Zdeněk, Centrum II. 61, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom	1 135,58
Petrík Miroslav, Pod hájom 3, č.bytu 71, 01841 Dubnica nad Váhom	1 013,23
Prekop Pavol, Bratislavská 29, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	965,20
Roháčová Ľubica, Bratislavská 6, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	909,86
Ráčová Viera, Okružná 16, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	846,84
Semeráková Erika, Okružná 16, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	842,18
Kubičinova Magdaléna, Pod hájom 3, č.bytu 49, 01841 Dubnica nad Váhom	841,40
Didi Zdenko, Okružná 16, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	833,66
Vrana Milan, Pod hájom 90, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	819,86
Šandor Arpád, Bratislavská 29, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	788,52
Spoločenstvo bytov Ing. Soukalová, Moyzesova 25, 01841 Dubnica nad Váhom	783,62
Kolár Dalibor, Okružná 16, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	755,75
Uhlík Peter, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 209, 01841 Dubnica nad Váhom	689,64
Gajdošová Iveta, Okružná 16, č.bytu 27, 01841 Dubnica nad Váhom	642,59
Kalaiová Helena, Okružná 16, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	641,87
Kováč Jozef, Bratislavská 6, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	640,43
Zubo Jozef, Bottova 29, 01841 Dubnica nad Váhom	621,02
Bango Jozef, Bratislavská 28, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	610,04
Tančibok Ing. Jozef, Centrum II. 18, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	554,50
Hulinová Beata, Bratislavská 6, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	553,84
Murková Eva, Bratislavská 29, č.bytu 31, 01841 Dubnica nad Váhom	552,00
Hlatký Ľubomír, Pod hájom 4, č.bytu 63, 01841 Dubnica nad Váhom	544,56
Mihoková Lívia, Okružná 16, č.bytu 33, 01841 Dubnica nad Váhom	535,95
Šarkozyová Jana, Okružná 16, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	532,56
Didi Balážová Zdena, Bratislavská 6, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	529,48
Gajdošová Simona, Okružná 16, č.bytu 34, 01841 Dubnica nad Váhom	524,24
Slávik Jaroslav, Bottova 106, 01841 Dubnica nad Váhom	512,25
Kršák Jozef, Bratislavská 6, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom	504,96
Schillerová Margita, Okružná 16, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	501,58
Musil Vladimír, Pod hájom 27, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	500,86

Reseteričová Ingrid, Kollárova 15, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	493,32
Zeliska Peter, Pod hájom 21, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	490,04
Kubinová Zuzana, Kollárova 13, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom	481,61
Balážová Iveta, Okružná 16, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	476,04
Palčeková Mária, Kollárova 12, č.bytu 41, 01841 Dubnica nad Váhom	465,80
Valová Elena, Pod hájom 150, č.bytu 95, 01841 Dubnica nad Váhom	461,57
Divinský Vlado, Partizánska 18, č.bytu 63, 01841 Dubnica nad Váhom	460,51
Bartáková Marta, Pod hájom 77, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	459,04
Mišejová Andrea, Bratislavská 6, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	458,55
Balážová Mária, Centrum I. 128, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	458,45
Bugala Milan, Kollárova 22, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	452,75
Bulkova Viera, Partizánska 28, č.bytu 74, 01841 Dubnica nad Váhom	447,98
Sádecký Pavol, Partizánska 18, č.bytu 54, 01841 Dubnica nad Váhom	442,68
Badiová Zuzana, Okružná 16, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	442,60
Ragan Ladislav, Centrum II. 65, č.bytu 37, 01841 Dubnica nad Váhom	440,69
Mražiková Dagmar, Partizánska 8, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	435,99
Rác Bohumil, Okružná 16, č.bytu 30, 01841 Dubnica nad Váhom	433,21
Bednárík Radovan, Partizánska 30, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	429,86
Badiová Romana, Okružná 16, č.bytu 28, 01841 Dubnica nad Váhom	428,78
Šándorová Tatiana, Okružná 16, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	418,86
Šoporová Mária, Pod Hájom 3, č.bytu 50, 01841 Dubnica nad Váhom	412,44
Praženková Tatiana, Bratislavská 6, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	406,58
Suchý Emil, Okružná 16, č.bytu 30A, 01841 Dubnica nad Váhom	403,80
Bartáková Mária, Centrum II. 24, č.bytu 15, 01841 Dubnica nad Váhom	403,22
Bachratá Anna, Centrum I. 126, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	398,31
Siváková Rybanská Eva, Bratislavská 6, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	394,47
Ševčík Jaroslav, Centrum II. 67, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	390,68
Jancová Iveta, Bratislavská 6, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	381,90
Žiačková Daniela, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 310, 01841 Dubnica nad Váhom	378,57
Pernetová Zuzana, Okružná 16, č.bytu 16, 01841 Dubnica nad Váhom	373,55
Pihík Ondrej, Bratislavská 6, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	371,37
Šmatlák Michal, Kollárova 13, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom	369,07
Jancovková Jarmila, Pod hájom 16, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	367,15
Sondorová Maria, Bratislavská 30, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	366,14
Schillerová Jana, Bratislavská 2, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	364,33
Vančová Žaneta, Pod hájom 26, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom	363,04
Zupko Miroslav, Bratislavská 6, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	346,20
Matejíkova Eva, Centrum II. 68, č.bytu 39, 01841 Dubnica nad Váhom	346,15
Cabala Dalibor, Okružná 16, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom	340,13
Didiová Žaneta, Okružná 16, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	339,21
Kováčsová Ingrid, Okružná 16, č.bytu 29, 01841 Dubnica nad Váhom	339,11
Mutala Peter, Kollárova 15, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	335,97
Doboš Jozef, Pod hájom 23, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	335,42
Ondriškovičová Eva, Okružná 16, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	335,13
Straková Emília, Bratislavská 4, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	332,82
Mikušová Katarína, Športovcov 7, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	332,00
Miakiš Ľuboš, Pod hájom 164, č.bytu 65, 01841 Dubnica nad Váhom	327,21
Lašo Miroslav, Pod hájom 23, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	326,18
Trenčanová Anna, Bratislavská 2, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	324,00
Cigánik Peter, Centrum II. 73, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	321,23
Gabrišová Slávka, Partizánska 28, č.bytu 79, 01841 Dubnica nad Váhom	320,84
Soukal Milan, Pod hájom 85, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	318,34

Sedliaček Jozef, Pod hájom 67, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	317,74
Suchomelová Iveta, Centrum II. 67, č.bytu 70, 01841 Dubnica nad Váhom	316,47
Vorošová Oľga, Okružná 16, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom	312,74
Plavecký Dušan, Pod hájom 81, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	311,42
Kováč Jozef, Okružná 16, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom	307,41
Pándy Robert, Pod kaštieľom 43, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	304,79
Pándyová Tatiana, Bratislavská 2, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	304,10
Laššo Jozef, Bratislavská 2, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	303,60
Šebík Rastislav, Pod hájom 37, č.bytu 29, 01841 Dubnica nad Váhom	302,01
Kucharík František, Okružná 28, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	301,64
Žaludková Petra, Kollárova 33, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	301,25
Jankeová Alena, Pod hájom 94, č.bytu 60, 01841 Dubnica nad Váhom	299,78
Kolár Ján, Bratislavská 6, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	299,08
Kvasnicová Ľubomíra, Pod hájom 138, č.bytu 100, 01841 Dubnica nad Váhom	296,51
Ostrožliková Miroslava, Pod hájom 146, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom	296,51
Dydievová Helena, Centrum II. 51, č.bytu 51, 01841 Dubnica nad Váhom	293,24
Šándor Mária, Okružná 16, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	292,59
Velacek Marián, Pod hájom 135, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	291,17
Lacová Miriam, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 418, 01841 Dubnica nad Váhom	291,13
Matejovič Milan, Partizánska 32, č.bytu 38, 01841 Dubnica nad Váhom	289,95
Garyani Zuzana, Centrum I. 61, č.bytu 159, 01841 Dubnica nad Váhom	287,56
Straková Anna, Centrum I. 95, č.bytu 62, 01841 Dubnica nad Váhom	286,85
Ondrušková Jaroslava, Bratislavská 26, č.bytu 31, 01841 Dubnica nad Váhom	285,84
Dianová Eva, Centrum II. 51, č.bytu 51, 01841 Dubnica nad Váhom	284,32
Babiková Monika, Centrum II. 63, č.bytu 66, 01841 Dubnica nad Váhom	284,04
Judiny Jaroslav, Pod hájom 151, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	283,56
Ševčíková Eva, Bratislavská 2, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	282,43
Cicková Renáta, Okružná 16, č.bytu 2A, 01841 Dubnica nad Váhom	281,75
Venkrbcová Bibiana, Okružná 16, č.bytu 34, 01841 Dubnica nad Váhom	281,75
Mišurová Ružena, Okružná 16, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	281,41
Klanduchová Janka, Moyzesova 5, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	278,89
Vanko Jozef, Centrum II. 19, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom	276,56
Šándor Roman, Bratislavská 6, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	272,70
Vorošová Oľga, Okružná 16, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom	271,45
Uškovičová Oľga, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 405, 01841 Dubnica nad Váhom	270,92
Hužovič Ivan, Centrum II. 67, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	266,86
Kumanová Majdánová Dagmar, Pod hájom 56, č.bytu 7, 01841 Dubnica n/V	266,55
Jarošova Viera, Centrum II. 9, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	265,94
Gajdošová Renáta, Pod hájom 2, č.bytu 45, 01841 Dubnica nad Váhom	264,59
Zahradník Milan, Pod hájom 9, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	264,59
Mazánová Iveta, Bratislavská 7, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom	263,25
Slivová Mária, Centrum I. 131, č.bytu 48, 01841 Dubnica nad Váhom	263,23
Bobíková Marcela, Sládkovičova 17, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	263,19
Sasak Dušan, Centrum II. 63, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	262,76
Tvrdoňová Viera, Centrum I. 88, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom	262,16
Žatková Daniela, Pod hájom 2, č.bytu 70, 01841 Dubnica nad Váhom	261,70
Dian Vladimír, Centrum I. 106, č.bytu 74, 01841 Dubnica nad Váhom	260,70
Marguš Radovan, Pod hájom 11, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	258,02
Matuščin Jaroslav, Centrum I. 105, č.bytu 64, 01841 Dubnica nad Váhom	252,41
Kolaja Josef, Okružná 16, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	251,72
Babyová Jarmila, Kollárova 14, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	251,53
Ovečka Ivan, Bratislavská 29, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	251,02

Sedlár Viliam, Centrum I. 130, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	247,33
Gerhardova Zlata, Centrum II. 68, č.bytu 54, 01841 Dubnica nad Váhom	245,66
Mikuš Stanislav, Centrum I. 129, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	244,90
Mikušová Mária, Kollárova 12, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	243,59
Levčík Dušan, Pionierska 21, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	243,20
Kuciferec Vladimír, Pod hájom 73, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	242,37
Žondova Emília, Kollárova 35, č.bytu 45, 01841 Dubnica nad Váhom	242,05
Gašpar Stanislav, Partizánska 21, č.bytu 27, 01841 Dubnica nad Váhom	241,70
Cigániková Dagmar, Strojárov 7, 01841 Dubnica nad Váhom	240,86
Hubač Peter, Tajovského 2, 01841 Dubnica nad Váhom	239,60
Gáliková Katarína, Bratislavská 24, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	239,51
Didiová Veronika, Bratislavská 28, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	239,09
Pohorelcová Zuzana, Pod kaštieľom 26, č.bytu 38, 01841 Dubnica nad Váhom	237,88
Dydievová Dana, Okružná 16, č.bytu 29, 01841 Dubnica nad Váhom	237,40
Radošinská Marcela, Okružná 16, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	237,40
Štefíček Pavol, Bratislavská 2, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	236,96
Korb Milan, Pod hájom 74, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom	235,05
Pohorelec Marián, Pod kaštieľom 26, č.bytu 38, 01841 Dubnica nad Váhom	232,82
Hrehor Vlastimil, Bratislavská 28, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	232,34
Goláň Juraj, Pod hájom 157, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	229,30
Praženka Vladimír, Okružná 16, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	228,53
Ondrušková Jaroslava, Pod hájom 4, č.bytu 46, 01841 Dubnica nad Váhom	228,08
Ványi Jozef, Pod hájom 36, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	225,50
Baďurová Jana, Centrum I. 131, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	224,76
Blcha Dušan, Okružná 16, č.bytu 12A, 01841 Dubnica nad Váhom	223,47
Martinák Ľubomír, Okružná 27, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	223,26
Remšík Pavol, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 219, 01841 Dubnica nad Váhom	221,66
Lalinský Rastislav, Centrum II. 18, č.bytu 15, 01841 Dubnica nad Váhom	221,26
Hanko Miroslav, Centrum I. 125, č.bytu 49, 01841 Dubnica nad Váhom	220,73
Masárová Soňa, Centrum I. 62, č.bytu 146, 01841 Dubnica nad Váhom	218,52
Izraelová Tatiana, Centrum II. 27, č.bytu 16, 01841 Dubnica nad Váhom	217,81
Šupák Emil, Pod kaštieľom 26, č.bytu 29, 01841 Dubnica nad Váhom	217,50
Marek František, Murgašova 34, 01841 Dubnica nad Váhom	216,10
Nguyenová Beáta, Bratislavská 2, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	214,75
Marčeková Helena, Bratislavská 22, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	214,18
Kumanová Soňa, Okružná 16, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	213,49
Šupák Jan, Okružná 16, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom	212,41
Tapušík Silvester, Pod kaštieľom 25, č.bytu 60, 01841 Dubnica nad Váhom	211,70
Vrablova Anna, Pod hájom 38, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	211,66
Kucmerková Renata, Pod hájom 74, č.bytu 31, 01841 Dubnica nad Váhom	211,41
Géciová Katarína, Centrum I. 127, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	209,87
Kováčik Ľubomír, Centrum I. 127, č.bytu 46, 01841 Dubnica nad Váhom	209,87
Suchomel Peter, Centrum II. 5, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	209,58
Krška Peter, Centrum II. 54, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom	209,53
Gažiová Helena, Bratislavská 2, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	209,27
Kucmerka Juraj, Gagarinova 51, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	209,07
Gracik Ľuboš, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 413, 01841 Dubnica nad Váhom	208,07
Kochanová Michaela, Pod hájom 3, č.bytu 39, 01841 Dubnica nad Váhom	208,05
Slezakova Bohuslava, Pod hájom 110, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom	207,61
Křenková Viera, Centrum II. 68, č.bytu 52, 01841 Dubnica nad Váhom	205,56
Šandor Radoslav, Okružná 16, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom	204,51
Charvát Břetislav, Mgr., Bratislavská 4, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	203,82

Hegyí Vladimír, Moyzesova 23, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom	203,52
Nemcová Marta, Družstevná 69, 01841 Dubnica nad Váhom	202,79
Balážiková Lenka, Bratislavská 6, č.bytu 28, 01841 Dubnica nad Váhom	202,44
Bočincová Ingrid, Brezová 22, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	201,90
Milistenfer František, Centrum II. 6, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	201,66
Némethyová Mária, Bratislavská 29, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	201,47
Janošíkova Adriana, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 413, 01841 Dubnica nad Váhom	201,30
Gramblička Anton, Fándlyho 6, 01841 Dubnica nad Váhom	199,41
Lagin Jozef, Centrum II. 31, č.bytu 79, 01841 Dubnica nad Váhom	197,73
Černoch Marek, Centrum II. 14, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	194,84
Sajkova Eva, Okružná 16, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	192,50
Sobotková Vladimíra, Bratislavská 7, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom	192,47
Kopecká Daniela, Pod hájom 90, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom	191,83
Mutala Peter, Centrum I. 94, č.bytu 52, 01841 Dubnica nad Váhom	191,68
Vlasko Anton, Centrum I. 99, č.bytu 146, 01841 Dubnica nad Váhom	191,68
Koporec Miloš, Pod kaštieľom 9, 01841 Dubnica nad Váhom	191,23
Rác Marcel, Okružná 16, č.bytu 30, 01841 Dubnica nad Váhom	190,38
Šandor Štefan, Bratislavská 2, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	189,11
Hrušíková Iveta, Pod hájom 79, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom	188,81
Rácova Pavlína, Okružná 16, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	188,54
Lacková Gabriela, Bratislavská 29, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom	188,15
Kurincová Františka, Bratislavská 6, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	187,55
Kravčák Miroslav, Ing., Pod hájom 167, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom	187,23
Kochan František, Centrum II. 30, č.bytu 59, 01841 Dubnica nad Váhom	186,63
Paulovičová Renata, Sládkovičova 17, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom	186,40
Čermáková Eva, Pod hájom 104, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	186,13
Vóros Karel, Okružná 16, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom	184,59
Svorník Miloš, Centrum II. 31, č.bytu 78, 01841 Dubnica nad Váhom	181,13
Gulišová Viera, Centrum II. 63, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	180,40
Bovan Miroslav, MUDr., Partizánska 24, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	179,24
Nguyen Thi Huong, Centrum II. 67, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	179,15
Justová Anna, Centrum II. 65, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom	178,61
Lančín Jaroslav, Pod hájom 38, č.bytu 15, 01841 Dubnica nad Váhom	178,02
Bezecný Miroslav, Pod hájom 104, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	177,91
Kršková Jana, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 203, 01841 Dubnica nad Váhom	177,79
Mikloda Miloš, Pod kaštieľom 8, č.bytu 115, 01841 Dubnica nad Váhom	177,24
Dudík Adrian, Pod hájom 48, č.bytu 42, 01841 Dubnica nad Váhom	176,95
Patka Jozef, Bratislavská 4, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	175,32
Kuna Ing. Ludovít, Pod hájom 22, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom	174,95
Poruban Henrich, A. Kmeťa 12, 01841 Dubnica nad Váhom	174,79
Bobík Dušan, Centrum I. 129, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom	174,58
Cívik Anton, Pod hájom 58, č.bytu 40, 01841 Dubnica nad Váhom	171,12
Puryová Zdenka, Kollárova 31, č.bytu 36, 01841 Dubnica nad Váhom	168,82
Páleš Jozef, Bratislavská 6, č.bytu 29, 01841 Dubnica nad Váhom	167,44
Plachetka Roman, Kollárova 29, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	166,23
Majchutová Eva, Chalúpkova 9, 01841 Dubnica nad Váhom	165,98
Závodská Viera, Tajovského 14, 01841 Dubnica nad Váhom	165,98
Poljak Miroslav, Centrum II. 63, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom	165,32

Fyzické osoby dlhujú mestu celkom 125 627 eur. Títo dlžníci s dlhom nad 165 eur majú takmer 61 %-tný podiel na uvedenej sume, teda dlhujú 76 484 eur. Ostatných 831 dlžníkov so sumou 49 143 eur sumu pohľadávok dopĺňa.

Voči neplatičom mesto uplatňuje exekučný postup, čím však pre nich dlžná suma narastá o exekučné trovy, čo spravidla je 2-3x vyššia hodnota ako je hodnota samotnej pohľadávky mesta. Napriek tomuto faktu si daňoví poplatníci neplnia svoju povinnosť včas, resp. vôbec.

Minimálne poklesli aj pohľadávky za výkon správy bytov a pokuty od MsP. Predpis pohľadávok za rok 2014 bol 15 556 eur, ich úhrada 14 065 eur spolu s úhradou pohľadávok z roku 2013 v sume 1 651 eur stanovila výsledok tejto skupiny pohľadávok k 31. 12. 2014 na hodnotu 3 397 eur. Pohľadávky za správu bytov v sume 3 397 eur sa teda týkajú roku 2014 v sume 1 491 eur a suma 1 906 eur je z rokov predchádzajúcich.

Pokuty od MsP v celkovej hodnote 16 235 eur sú rozdelené podľa rokov, a to za roky 2006 – 2009 v sume 5 955 eur, roky 2010 – 2011 v sume 4 635 eur, roky 2012 – 2013 v sume 4 117 eur a z roku 2014 suma 1 528 eur. Aj keď sú tieto pohľadávky dané na exekúciu, viaceré z nich sú nevyožiteľné, pretože dlžníci nemajú majetok a nakoniec exekučné trovy hradí exekútorovi oprávnený, t.j. mesto.

Naopak, najvyšší nárast zaznamenali pohľadávky z odberateľských faktúr, ktoré vzrástli o 14 435 eur. Ich výsledná hodnota 45 695 eur sa skladá z kapitálových pohľadávok 28 390 eur (kanalizačné prípojky a zhodnotené pozemky) a pohľadávok bežných v sume 17 304 eur. Tieto tvoria pohľadávky za:

- odber druhotných surovín v sume 16 300 eur,
- prenájom PCOO v sume 525 eur,
- reklamu v Dubnických novinách v sume 340 eur,
- odstránenie billboardov v sume 95 eur,
- kosenie pozemku v sume 44 eur.

O 64 % narástli pohľadávky za prenájom budov, priestorov a pozemkov, kde ku koncu roku svoje záväzky neuhradili nájomcovia pozemkov v sume 8 715 eur a nájomcovia budov a priestorov za 803 eur.

Za odpredaj bytov spravovaných DUMATom vzrástli pohľadávky o viac ako tisíc eur, keďže boli doučtované do správnej výšky u jednotlivých kupujúcich (odstránenie chybného podkladu z DUMATu). Celková suma je 2 210 eur a dlžníkmi sú dve osoby. Z toho p. Milan Rýdži mal splatiť 1 424 eur do 6/2014 a p. Alena Čuboňová má splatnosť 799 eur určenú do 5/2017.

Poplatky za opatrovateľskú službu stúpli o 730 eur. Suma sa skladá z pohľadávok za mesiac december (úhrady v januári nasledujúceho roku) v hodnote 1 593 eur, pohľadávok za rok 2013 v sume 50,62 eur, z roku 2012 v sume 52,29 eur pri súčasnom odpísaní cez ŠaLK v sume 30,78 eur a premietnutí preplatkov v sume 116,99 eur.

Poplatky za znečisťovanie ovzdušia sú z minulých rokov (2007 – 2011) v sume 128 eur a vzhľadom na počet dlžníkov (sedem) a ich individuálne podlžnosti nie je rentabilné ich exekučné vymáhanie. Pohľadávky sú v exekučnom vymáhaní.

Mierne narástli pokuty za znečisťovanie životného prostredia a dosiahli hodnotu 4 083 eur. Tieto pokuty z rokov 2006 – 2011 sú v exekučnom vymáhaní a z roku 2013 sumu 66 eur riešia zamestnanci mesta.

Aj pohľadávky z výťažkov z lotérií mierne stúpli – o 168 eur, avšak všetko sú to pohľadávky za december 2014, ktoré sú splatné v januári 2015.

Nárast pohľadávok z daňových príjmov rovnako ako v minulom období bol zaznamenaný aj v období sledovanom. Opäť tieto pohľadávky narástli, a to o 235 703 eur a dosiahli hodnotu 719 879 eur. Je to nárast o viac ako 48 %. Celkom boli vystavené predpisy za 2 087 598 eur, avšak ich úhrady dosiahli hodnotu 1 851 895 eur. Najväčší podiel na daňových príjmoch tvoria dane z nehnuteľností a tak je tomu aj v prípade pohľadávok. Ich podiel je 96 %. Rozdelenie je nasledovné:

- pohľadávky na dani z pozemkov sú 18 249 eur (medziročný nárast o 222 eur),
- pohľadávky na dani zo stavieb sú 672 718 eur (medziročný nárast o 236 245 eur),
- pohľadávky na dani za byty sú 13 966 eur (medziročný pokles o 2 992 eur).

V kategórii dane z nehnuteľností mesto eviduje 9 352 daňovníkov (medziročný nárast o 41 daňovníkov), či už fyzických alebo právnických osôb. Od dane z pozemkov je oslobodených 6 daňovníkov, od dane zo stavieb 56 daňovníkov. Za uplynulý rok podliehalo dani z pozemkov celkom

39 771 935 m² s hodnotou vyrubenej dane 172 330 eur. Počet zdaňovaných stavieb bol 4 765, hodnota dane 1 753 207 eur. Za 6 507 bytov s rozlohou 431 483 m² bola 6 180 poplatníkom vyrubená daň v hodnote 74 411 eur, pri nebytových priestoroch s rozlohou 8 260 m² 112 poplatníkom suma 17 231 eur. V súčte boli vydané rozhodnutia na dani z nehnuteľnosti v sume 2 017 179 eur.

Celkom mesto eviduje nedoplatky na dani z nehnuteľností sumu 704 933 eur. Z nej právnické osoby dlhujú 660 835 eur a fyzické osoby 45 098 eur.

Ako je uvedené vyššie, tieto pohľadávky zaznamenali v porovnaní s rokom predchádzajúcim opätovne nárast. Úsilie zamestnancov i spolupráca s exekútorskými úradmi prináša úspech iba čiastočne, aj to viac menej u fyzických osôb. Právne subjekty sa mnoho krát legislatívne „pripravajú“ na neplatenie svojich záväzkov, medzi ktoré zaraďujú aj miestne dane. Ich vstupu do konkurzu, likvidácie, prípadne vymazaním subjektu z obchodného registra mesto zabrániť nevie a v konečnom dôsledku prichádza o príjmy. Z evidencie dlžníkov k 31. 12. 2014 za daň z nehnuteľností v súlade s § 23b zákona č. 511/1992 Zb. uvádzame nasledujúce právnické osoby:

Subjekt	IČO	Nedoplatok
ROLINCO ANSTALT, Austrasse 49, Vaduz	10408407	36 867,44
ZVS IMPEX, a.s., L.Štúra 1, 01841 Dubnica nad Váhom	36302848	18 447,53
PETRODOM trade s.r.o., Mikulášska 1, 81100 Bratislava	35767090	14 004,61
KOVOFINÁL SK, a.s. v likvidácii, Továrenská 1, 01841 Dubnica nad Váhom	36310981	11 899,21
E D I L A N spol. s r.o., Pribinove sady 19, 01851 Nová Dubnica	31592384	9 359,01
IPEC Point Dubnica, s.r.o., Roľnícka 116, 83107 Bratislava	43865291	6 725,75
KRAJSTIIL, s.r.o., Nádražná 6, 01841 Dubnica nad Váhom	36809888	6 390,55
FEMAX s.r.o., Lieskovská, 01841 Dubnica nad Váhom	31582206	6 172,32
Bohumil Blaško - B & B Company, Kvášovec 8, 01841 Dubnica nad Váhom	31038751	5 286,44
REALITY - X57 CZ s.r.o., Nám. 1. máje 1605, 68801 Uherský Brod	29231396	5 212,13
AUTOTRANS - BUILDING, s. r. o., Vážska 402, 01863 Ladce	46277056	5 204,54
INFINITY TRUST, s.r.o., Medňanská 896/19, 01901 Ilava	45347824	4 794,73
Pavol Christov, SNP 51, 01841 Dubnica nad Váhom	17842735	4 667,96
TRIPO SLOVAKIA, s.r.o., Areál ZTS 924, 01841 Dubnica nad Váhom	36349224	3 303,82
STAKOS SLOVAKIA, a.s., Obrancov mieru 2, 01841 Dubnica nad Váhom	36294233	2 788,55
Peter Habšuda - ALMA, Sládkovičova 5, 01841 Dubnica nad Váhom	34532994	2 786,80
RE - ARCH a.s., Farebná 15 - 17, 82105 Bratislava - Ružinov	35785233	2 763,65
PM REAL, s. r. o., Továrenská 27, 01841 Dubnica nad Váhom	36852139	2 687,50
ZTS - METALURGIA, a.s. v konkurze, Továrenská, 01841 Dubnica nad Váhom	36294551	2 383,98
REALITY - X56 CZ s.r.o., Nám. 1. Máje 1605, 68801 Uherský Brod	29231698	2 192,98
TRIEF, a.s., Obrancov mieru 2, 01841 Dubnica nad Váhom	36311880	2 023,60
COOP Jednota Považská Bystrica, spotrebné družstvo v konkurze, Hliny 1412/4, 01701 Považská Bystrica	00168998	1 881,61

Uvedených 22 právnych subjektov dlhuje mestu 157 845 eur. Zostatok do dlhu právnych subjektov 502 990 eur dlhuje ďalších 39.

Ďalšou skupinou dlžníkov sú osoby fyzické, z ktorých zverejňujeme menovite 26 dlžníkov, ktorých záväzok prekročil sumu 165 eur. Spolu dlhujú sumu 26 067 eur.

Dlžník	Nedoplatok
Dokupil Miroslav, Dr. Veselého 1007, 76326 Luhačovice	10 844,34
Mönnich Ivan Ing., Pruské 427, 01852 Pruské	6 906,10
Holas Rastislav, Jilemnického 838/17, 01851 Nová Dubnica	4 077,55
Hruška Dušan, Ing., Edisonova 29, 81100 Bratislava	2 701,75
Sucháň Jozef, Centrum II. 51, č.bytu 61, 01841 Dubnica nad Váhom	1 734,10
Orlovský Andrej, Pod hájom 14, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	1 515,80
Neupauerová Anna, Sad Kpt. Nálepku 46/11, č.bytu 17, 01851 Nová Dubnica	1 124,94
Homola Pavol, SNP 7/13, 01851 Nová Dubnica	953,39

Šuranský Juraj Ing., Sasinkova 6587/17, 92101 Piešťany	837,92
Rajec Miroslav, K Váhu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	828,92
Krška Jaroslav, Čsa 25, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	750,32
Cigánik Peter, Centrum II. 73, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	506,23
Hornák Peter, Okružná 21, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	504,08
Vilím Štefan, Námestie MS 12, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom	444,29
Bohumil Blaško B-B Company, Kvášovec 8, 01841 Dubnica nad Váhom	394,30
Dokupil Miroslav, Dr. Veselého 1007, 76326 Luhačovice	382,30
Čupan Ondrej, Bratislavská 13, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom	348,47
Koyšová Jarmila, Centrum I. 125, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom	329,84
Tinák Igor, Jána Zemana 33, 91101 Trenčín	300,40
Habšuda Peter, Vajanského 9, 01841 Dubnica nad Váhom	263,31
Vrábel Ing. Peter, Centrum I. 94, č.bytu 49, 01841 Dubnica nad Váhom	229,31
Košút Branislav, Pivovarská 408/43, 01901 Ilava	227,98
Christov Pavol, SNP 51, 01841 Dubnica nad Váhom	184,47
Bezecný Dušan, Prejtská 65, 01841 Dubnica nad Váhom	180,84
Briestenský Peter, Ing., Pšurnovická 1283/78, 01401 Bytča	174,57
Žilková Júlia, Prejtská 242, 01841 Dubnica nad Váhom	165,71

Ako je uvedené vyššie, fyzické osoby dlhujú mestu k 31. 12. 2014 celkom 45 097 eur, takže do tohto súčtu chýba suma 19 030 eur. Táto je súčtom podlžností 363 osôb. Individuálne však neprekračujú hodnotu 165 eur, preto ich zoznam je súčasťou inventarizácie a nezverejňuje sa.

Na daň za psa boli vystavené rozhodnutia za 31 303 eur. Uhradená daň bola vo výške 29 694 eur, čím pohľadávky narástli medziročne o 1 609 eur. Takže neuhradených zostalo 5 % z rozhodnutiami stanovenej hodnoty a celkový dlh na dani za psa dosiahol 9 425 eur.

Pri dani za ubytovanie bol vývoj obdobný. Celkom bolo predpísaných 32 134 eur, uhradených bolo 31 410 eur, čím pohľadávky medziročne zaznamenali nárast o 724 eur a dosiahli hodnotu 5 521 eur. Na tejto sume sa podieľajú 3 subjekty. Najväčším dlžníkom je a.s. Novelcar, Nová Dubnica, ktorá má podlžnosť v sume 4 503 eur za 10. a 11. mesiac roku 2014, METAL CONTROL, s.r.o. za 11. mesiac 2014 a Marta Magálová – neuhradená daň od mája do novembra 2014.

V kategórii iné pohľadávky suma medziročne významne poklesla. Bolo to v dôsledku uhradenia kúpnej ceny nehnuteľnosti spoločnosťou ASS, n. o., (pôvodne SASS, n. o.) po silnom tlaku mesta na uvedenú organizáciu. Mesto pristúpilo dokonca k exekučnému vymáhaniu tejto pohľadávky. Výsledkom bol príjem do rozpočtu mesta v sume 213 529 eur (takmer 6,5 mil. slovenských korún). Zmenou rozpočtu bola väčšia časť týchto finančných prostriedkov použitá na rekonštrukcie materských škôl v meste – pozri kapitolu II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV, časť Kapitálové výdavky.

Bez pohybu zostali pohľadávky za výkon správy DUMATu v sume 90 318 eur. Pohľadávka za predaj bytu zo zmluvy č. 768/2006 poklesla o 864 eur.

Ako pohľadávka voči sociálnej poisťovni je evidovaná suma 3 891 eur z ročného zúčtovania. Táto suma bola začiatkom roku pripísaná na účet mesta a pohľadávka bola vynulovaná.

Finančné účty so stavom 5 431 870 eur zodpovedajú stavom finančných prostriedkov na účtoch mesta. V porovnaní s koncoročným stavom k 31. 12. 2013 je to nárast o 601 587 eur, čo v podstate korešponduje s vyčísleným prebytkom hospodárenia mesta za rok 2014. Na účtoch mesta sú aj finančné prostriedky, ktoré mesto vracia v nasledujúcom roku, či už svojim organizáciám (školy – nevyčerpané finančné prostriedky z prenesených kompetencií, projekty), iným subjektov – účelovo určené a nevyčerpané prostriedky, poskytovateľom – nezúčtované poskytnuté prostriedky, úroky z prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, atď.

Poslednou položkou na strane aktív je **časové rozlíšenie**, ktoré obsahuje náklady budúcich období v celkovej sume 11 113 eur (poistenia, predplatné, členské,) a príjmy budúcich období 12 627 eur

PASÍVA

PASÍVA	minulé obdobie (r. 2013)	bežné obdobie (r. 2014)
Vlastné imanie a záväzky	48 044 754	48 035 004
Vlastné imanie	36 114 213	35 679 422
<i>výsledok hospodárenia</i>	36 114 213	35 679 422
Záväzky	2 496 262	1 841 088
<i>rezervy</i>	78 861	35 230
<i>zúčtovacie vzťahy</i>	194 140	93 011
<i>dlhodobé záväzky</i>	20 810	14 688
<i>krátkodobé záväzky</i>	344 037	269 917
<i>bankové úvery</i>	1 858 414	1 428 242
Časové rozlíšenie	9 434 280	10 514 494

Pasíva v súvahe mesta sú tvorené troma skupinami, a to vlastným imaním, záväzkami a časovým rozlíšením. Mesto neúčtovalo iba v skupine D. súvahy, ktorá patrí vzťahom k účtom klientov štátnej pokladnice.

Vlastné imanie sa v podmienkach mesta rovná výsledku hospodárenia, ktorý je súčtom hospodárenia minulých rokov (účet 428) a výsledku hospodárenia za sledované účtovné obdobie zisteného porovnaním výnosov a nákladov v akruálnom účtovníctve. Výsledkom tohto hospodárenia bol za uplynulý rok „zisk“ vo výške 1 054 352 eur, čo je takmer o 84 tisíc viac ako v roku predchádzajúcom.

Záväzky v úhrnnej hodnote 1 841 088 eur v porovnaní s rokom predchádzajúcim klesli o 655 174 eur a zahŕňajú päť skupín.

Prvou sú samostatne sledované rezervy, konkrétne *krátkodobé rezervy* s účtovnou hodnotou 35 230 eur a sú vyjadrením rezervy na audit, životné jubileá, odchod do dôchodku a prebiehajúce súdne spory. Rezervy na mzdy a odvody, ani na nevyčerpané dovolenky sa podľa novej metodiky v roku 2014 už netvorili.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce je náplňou pre *zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy* s hodnotou 93 011 eur. Oproti minulému obdobiu je to pokles o 101 129 eur. Na koncoročnej hodnote záväzkov v tejto skupine má takmer 60 %-tný podiel záväzkov v sume 55 075 eur, čo je záväzkov za ZPS DUBINA. Ďalej normatívne prenesené kompetencie na školy v sume 18 736 eur, rodinné prídavky 47 eur a výnosy z úrokov 75 eur. Tieto finančné prostriedky je potrebné vrátiť poskytovateľovi alebo zapojiť do rozpočtu v roku 2015 (školsťvo).

Dlhodobé záväzky so sumou 14 687 eur (medziročne pokles o 6 122 eur) zodpovedajú stavu sociálneho fondu ku koncu roka v sume 6 057 eur a záväzkom z nájmu v sume 8 630 eur (Renault Mégane a Škoda Superb).

Krátkodobé záväzky sú súčtom siedmich skupín a ich hodnota oproti minulému roku klesla o 74 120 eur a dosiahla hodnotu 269 917 eur. V nej sú záväzky voči dodávateľom v hodnote 113 311 eur, ktoré sú v podstate splatné v roku 2015. Sú rozdelené na kapitálové a bežné. V kapitálových v sume 10 432 eur sú záväzky voči s.r.o. LP priemyselné podlahy v sume 6 600 eur za spoluúčasť na oprave betónových plôch na Námestí Matice slovenskej (zadržané z fakturovanej sumy 10 000 eur) a záväzky voči s.r.o. AREA PLUS v sume 3 232 eur za stavebné práce na materskej škole – splatná v januári 2015.

K významným dodávateľom, ktorých pohľadávky sú tu účtované ako „bežné“ patria najmä:

1. TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 77 048 eur,
2. ASFA – KDK, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 6 829 eur,
3. Privatex – Pyro, s. r. o., Dubnica nad Váhom v sume 3 300 eur,

4. green project, s.r.o., Trenčín v sume 3 070 eur,
5. Peter Horanský, Nová Dubnica v sume 2 053 eur,
6. Slovenská pošta, a.s., Banská Bystrica v sume 1 739 eur,
7. ELTODO OSVETLENIE, s.r.o., Košice vb sume 1 255 eur,
8. Anton Dado – Pohrebné služby, Dubnica nad Váhom v sume 1 172 eur,
9. Jana Baranová, Dubnica nad Váhom v sume 990 eur,
10. Telefónica Slovakia, s.r.o., Bratislava v sume 868 eur,
11. Slovak Telekom, a.s., Bratislava v sume 778 eur.

Splatnosť týchto záväzkov bola určená na rok 2015.

V ostatných záväzkoch účtovaných 323 eur je záväzok za moderovanie obradov a redigovanie Dubnických novín – splatné v roku 2015.

Skupinu iných záväzkov v sume 13 854 eur tvoria zrážky zo mzdy 742 eur, nevyčerpané finančné prostriedky z projektu „Čítaj viac...“ v sume 12 342 eur, transfer na chránenú dielňu na CVČ v sume 927 eur, preplatok správneho poplatku (2x uhradený) s.r.o. VIX a preplatok za stravné členov odborového hnutia SLOVES v sume 258 eur. Aj viaceré tieto záväzky sú predmetom zohľadnenia v prebytku mesta a budú zapojené do rozpočtu roku nasledujúceho.

Významným záväzkom je záväzok voči zamestnancom vo výške 69 740 eur – mzdové náklady za december sledovaného roku.

Záväzky v sume 47 754 eur zo zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia sa viažu k mzdovým nákladom.

V súvislosti s mzdami, zúčtovaním odvodových povinností k nim vzniká aj ďalší záväzok, a to v skupine ostatné priame dane. Tu je evidovaných 9 936 eur, ktorú súvisia s objemom mzdových nákladov za december 2014.

Na vybudovanie detského ihriska (pri CNO) mesto získalo kapitálový grant od Nadácie SPP v sume 15 000 eur. Táto suma je síce evidovaná ako záväzok, avšak súčasne ako cudzí zdroj bola zúčtovaná do výnosov mesta.

Viac ako 77 % záväzkov tvoria bankové úvery so sumou 1 428 242 eur. Oproti predchádzajúcemu roku tieto záväzky poklesli o 430 172 eur, čo sa rovná splátkam úverov, ktoré boli realizované celé z vlastných zdrojov – pozri kapitolu C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

V **časovom rozlíšení** sú podchytené výdavky budúcich období v sume 20 eur a výnosy budúcich období v sume 10 514 474 eur, teda celkom má časové rozlíšenie v pasívach mesta hodnotu 10 514 494 eur. Výnosmi je hodnota majetku obstaraného z cudzích zdrojov, ktorá sa medziročne znižuje o odpisy tohto majetku.

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Bilancia záväzkov

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

Bankové úvery

Na základe zmluvy o úvere č. 27002/2004 poskytla Dexia banka Slovensko, a. s. mestu v roku 2004 dlhodobý úver vo výške 67 110 900,- Sk, teda 2 227 674 eur. Prostriedky z úveru boli výhradne určené na:

- reštrukturalizáciu úveru č. 27/007/2003 čiastkou 29 610 900,- Sk, t. j. 982 902 eur
 - splatenie komunálnych obligácií čiastkou 37 500 000,- Sk, t. j. 1 244 772 eur
- Splatnosť úveru je dohodnutá na 27. 3. 2015. Prvá splátka bola 29. 3. 2005. Mesačné splátky zodpovedajú podmienkam dohodnutým v zmluve a rovnajú sa 18 422,63 eur.

Zabezpečenie úveru:

- 1.) nehnuteľným majetkom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 27/002/2004/A (budova MsÚ s. č. 434 s pozemkom, hala recyklačného strediska s .č. 1678 s pozemkami, tribúna futbalového a atletického štadióna s pozemkom, tribúna a šatne s. č. 1416 s pozemkom, športová hala s. č. 656 s pozemkom).
- 2.) nehnuteľným majetkom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 27/002/2004/B (dom kultúry s. č. 435 s pozemkom, pozemok – zastavané plochy a nádvoría, parc. č. 1110/22, výmera 2540 m² - LV č. 2600).

Ešte počas roku 2008 došlo k uvoľneniu niektorých nehnuteľností spod záložného práva a založené zostalo na:

- tribúnu futbalového atletického štadióna s pozemkom,
- tribúnu a šatne s. č. 1416 s pozemkom,
- športovú halu s. č. 656 s pozemkom.

Stav úveru k 31. 12. 2014 je 53 804,38 eur – posledná splátka je v termíne marec 2015.

V decembri roku 2007 bola medzi Mestom Dubnica nad Váhom a Dexia bankou Slovensko, a. s. uzavretá Zmluva o termínovanom úvere č. 27/013/07 na čiastku 42 600 000,- Sk, teda 1 414 061 € Rozhodnutie o prijatí úveru bolo schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 81/2007 zo dňa 14. 11. 2007. Prostriedky získané úverom boli použité na zefektívnenie energetického hospodárstva v objektoch patriacich mestu a na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu technickej infraštruktúry mesta. Splácanie úveru je rovnomerné, s prvou splátkou 25. 7. 2008 v sume 245 000,- Sk, t. j. 8 132,51 eur mesačne. Amortizácia úveru je dohodnutá dňom 16. 12. 2022, čiže splátky sú rozložené na 15 rokov.

Zabezpečenie úveru – nakoľko bol úver poskytnutý v spolupráci s EIB - nebolo požadované.

Stav úveru k 31. 12. 2014 je 779 725,16 eur.

Mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 17. 3. 2010 prijalo uznesenie č. 18/2010, ktorým schválilo kúpu nehnuteľností nachádzajúcich sa v mestskom športovom areáli v Dubnici nad Váhom, vedených na liste vlastníctva č. LV 4209 od MFK, a.s., Športovcov 655, Dubnica nad Váhom v nasledovnom členení:

- a) rozostavaná stavba – tribúna, na pozemku parcelné číslo KN-C 1257/8,
- b) pozemok parcelné číslo KN-C 1257/8, zastavané plochy a nádvoría o výmere 1341 m²,
- c) futbalové ihrisko s umelým trávnaťým povrchom na pozemku parcelné číslo KN-C 1256/2,
- d) pozemok parcelné číslo KN-C 1256/2, ostatné plochy o výmere 6551 m²,
- e) oplotenie futbalového ihriska na pozemku KN-C 1256/2,
- f) vonkajšie úpravy – osvetlenie futbalového ihriska na pozemku KN-C 1256/2.

Ďalším uznesením č. 38/2010 zo dňa 19. 4. 2010 mestské zastupiteľstvo schválilo prijatie úveru na kúpu vyššie uvedených nehnuteľností vo výške 1 050 000,- eur spolu s nasledujúcimi podmienkami:

- a) zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou mesta a dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke,
- b) dobu úveru 10 rokov s trojmesačným EURIBOROM + marža 1,15 % p. a.,
- c) splátka úveru mesačne so 6 mesačným odkladom splátok,
- d) splácanie úrokov mesačne.

Na základe uvedených uznesení bola dňa 10. mája 2010 podpísaná Zmluva o termínovanom úvere č. 508/2010/UZ so VÚB, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava súčasne s Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 847/2010/D. Úver bol mestu obratom poskytnutý a mesto uhradilo kúpnu cenu vyššie uvedených nehnuteľností predávajúcemu. Mesačné splátky sú vo výške 9 292,- eur.

Stav úveru k 31. 12. 2014 je 594 712,32 eur.

Pre použitie návratných zdrojov financovania sa prihliada na § 17, ods. 6, písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znp. V ňom sú stanovené hranice,

ktoré mesto, či obec nesmie prekročiť, ak sa rozhodne svoje potreby financovať s pomocou cudzích zdrojov. Tieto hranice sú definované ako:

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

b) **suma ročných splátok** návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov **neprekročí 25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Keďže mesto k 31. 12. 2014, resp. k 1. 1. 2015 nie je zaťažené úvermi, ktoré sa podľa § 17 ods. 8) citovaného zákona vylučujú z týchto výpočtov, dá sa jeden i druhý ukazovateľ pre rok 2015 jednoducho vypočítať. Pri použití skutočných bežných príjmov za rok 2014 sú tieto údaje podľa rozpočtu na rok 2015 nasledovné:

a) **celková suma dlhu je 26,96 %**,

b) **suma ročných splátok je 4,03 %**.

D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Právnické osoby zriadené mestom

Mesto v minulosti zriadilo nasledujúce právnické osoby:

1. ZŠ s MŠ Centrum I, Dubnica nad Váhom, IČO 35678127, rozpočtová organizácia,
2. ZŠ s MŠ Pavla Demitru, Dubnica nad Váhom, IČO 31202284, rozpočtová organizácia,
3. ZŠ s MŠ Pod hájom, Dubnica nad Váhom, IČO 35678119, rozpočtová organizácia,
4. Materská škola Centrum II, Dubnica nad Váhom, IČO 37920332, rozpočtová organizácia,
5. Centrum voľného času, Dubnica nad Váhom, IČO 36128601, rozpočtová organizácia,
6. Základná umelecká škola, Dubnica nad Váhom, IČO 36124699, rozpočtová organizácia,
7. Zariadenie pre seniorov DUBINA, rozpočtová organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 00632333, rozpočtová organizácia,
8. Mestská poliklinika Dubnica nad Váhom, m.p.o., príspevková organizácia, IČO 17336244
9. DUMAT – mestská príspevková organizácia, príspevková organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 36293962
10. Dubnícke múzeum, rozpočtová organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 37922335

Uvedené organizácie sú napojené na rozpočet mesta. Svoju činnosť financujú čiastočne z príspevkov mesta, ktoré sú rozpočtované v aktuálnom rozpočte mesta, z prostriedkov štátneho rozpočtu a tretím zdrojom je ich vlastný príjem a ich prípadné zapojenie sa do rôznych projektov. Zúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta bolo vykonané ku koncu účtovného obdobia a finančné prostriedky nepoužitú v roku 2014 boli vrátené na účet zriaďovateľa, teda mesta.

Prehľad o hospodárení rozpočtových organizácií za rok 2014 poskytuje nasledujúca tabuľka.

Organizácia	BEŽNÉ PRÍJMY			BEŽNÉ VÝDAVKY			VÝSLEDOK		
	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel
ZŠ s MŠ Centrum I, Dca	108 520	108 519	-1	1 309 851	1 296 232	-13 619	-1 201 331	-1 187 713	13 618
ZŠ s MŠ P. Demitru, Dca	38 868	38 865	-3	919 927	911 398	-8 529	-881 059	-872 533	8 526
ZŠ s MŠ Pod hájom, Dca	46 697	46 697	0	1 258 680	1 248 995	-9 685	-1 211 983	-1 202 298	9 685
MŠ Centrum II, Dca	27 000	27 712	712	443 649	444 324	675	-416 649	-416 612	37
CVČ, Dca	16 200	17 834	1 634	194 250	194 250	0	-178 050	-176 416	1 634

ZUŠ, Dca	19 000	17 030	-1 970	291 000	290 996	-4	-272 000	-273 966	-1 966
ŠKOLY	256 285	256 657	372	4 417 357	4 386 195	-31 162	-4 161 072	-4 129 538	31 534
ZPS DUBINA, Dca	936 197	947 914	11 717	1 892 893	1 841 025	-51 868	-956 696	-893 111	63 585
Dubnické múzeum	5 000	8 459	3 459	95 000	92 902	-2 098	-90 000	-84 443	5 557
SPOLU	1 197 482	1 213 030	15 548	6 405 250	6 320 122	-85 128	-5 207 768	-5 107 092	100 676
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY			KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY			VÝSLEDOK		
	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel
MŠ Centrum II, Dca	0	0	0	25 662	25 662	0	-25 662	-25 662	0
ZŠ s MŠ P. Demitru, Dca	0	0	0	19 996	19 996	0	19 996	19 996	0
ZŠ s MŠ Pod hájom, Dca	0	0	0	17 442	17 442	0	17 442	17 442	0
ŠKOLY	0	0	0	63 100	63 100	0	-63 100	-63 100	0
ZPS DUBINA, Dca	0	5 006	5 006	7 744	12 750	5 006	-7 744	-7 744	0
SPOLU	0	5 006	5 006	70 844	75 850	5 006	-70 844	-70 844	0
SPOLU BEŽNÉ + KAPIT.	1 197 482	1 218 036	20 554	6 476 094	6 395 972	-80 122	-5 278 612	-5 177 936	100 676

V nadväznosti na kapitolu II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV je tu vyššie uvedená tabuľka, ktorá podrobnejšie informuje najmä o čerpaní výdavkov podľa jednotlivých organizácií. Pre úplnosť sú v nej uvedené aj údaje týkajúce sa vlastných príjmov týchto organizácií. Tabuľka poskytuje prehľad o rozpočtovaných aj skutočne dosiahnutých príjmoch a výdavkoch. Okrem toho je pre ilustráciu uvedená aj hodnota výsledku, čiže rozdielu medzi vlastnými príjmami a celkovými výdavkami týchto organizácií. Táto hodnota vyjadruje v podstate finančné prostriedky, ktorými sú organizácie dotované z rozpočtu mesta, teda z prostriedkov získaných mestom formou transferov zo štátneho rozpočtu (prenesené kompetencie), alebo príjmom z prerozdelenia daní z príjmov fyzických osôb, prípadne vlastných daňových príjmov.

Ako vlastné príjmy sú u organizácií uvedené príjmy, ktoré získavajú z poplatkov v MŠ, ZUŠ, CVČ, či školských kluboch, z nájomného a v prípade múzea zo vstupného, z predaja upomienkových predmetov a dobropisu za spotrebu energií. Veľkou časťou sa na vlastných príjmoch podieľajú aj príjmy z projektov – predovšetkým ZŠ s MŠ C I, ktorá sa aktívne zapája do projektov, ktoré sú pre ňu významným prínosom.

Ako vidieť z uvedených údajov v tabuľke, bežné príjmy mesta boli z titulu príjmov týchto organizácií v rozpočte zvýšené o 1 197 482 eur. V skutočnosti boli splnené na 101,3 %, pri ich prekročení o 15 548 eur. Zo škôl a školských zariadení rozpočtované príjmy mierne prekročila MŠ C II o 712 eur, Centrum voľného času o 1 634 eur. Na rozdiel od nich príjmy nenaplnila ZUŠ o 1 970 eur, čo bolo odrazom spoločenskej situácie odrážajúcej nezhody bývalej zamestnankyne s vedením školy. Vznikali „truc“ krúžky, kde boli prehlasované deti, čím sa návštevnosť tried v ZUŠ dočasne znížila. Viac ako na 101 % boli plnené vlastné príjmy Zariadenia pre seniorov DUBINA, keď ich príjmy boli o 11 717 eur vyššie ako v rozpočte. Aj rozpočtované vlastné príjmy Dubnického múzea boli preplnené o 3 459 eur, čo je 169 %-tné plnenie. Toto bolo však dosiahnuté zúčtovaním dobropisov za spotrebu energií za zúčtovacie obdobie roku 2013, ktoré bolo vyčíslené sumou 3 149 eur, čo je 91 % prekročenia. Okrem toho boli ako príjem zúčtované aj kultúrne poukazy v hodnote 339 eur.

V rozpočte organizácií a teda ani v rozpočte mesta neboli z organizácií rozpočtované žiadne príjmy. V skutočnosti Zariadenie pre seniorov DUBINA dostalo účelový dar, za ktorý bolo zakúpené vozidlo pre ich potreby.

V ďalšej časti tabuľky sú uvedené výdavky organizácií rozpočtované i dosiahnuté v skutočnosti. Ich porovnaním je ich úspora, resp. prekročenie. Bežné výdavky prekročila iba MŠ C II, ktorá však súčasne prekročila aj svoje vlastné rozpočtované príjmy. Ostatné školské zariadenia vykázali úsporu v čerpaní bežných výdavkov. Táto úspora v podstate znamená nečerpanie finančných prostriedkov z prenesených kompetencií a projektov, ktoré sú odpočítateľnou položkou pri vykazovaní prebytku hospodárenia a sú používané v roku nasledujúcom.

Aj DUBINA nečerpala bežné výdavky v rozpočtovanej výške i keď súčasne prekročila svoje vlastné príjmy. Nakoľko v priebehu roku neboli obsadené všetky miesta v zariadení v Prejte, organizácia musí

nevyčerpané finančné prostriedky z transferu vrátiť poskytovateľovi (MPSVaR SR) v súlade s uzatvorenou zmluvou. Aj tieto finančné prostriedky mali vplyv na vyčíslenie výsledku hospodárenia. Dubnické múzeum v ročnom zúčtovaní vyčísliło úspory pri čerpaní bežných výdavkov, tieto však súvisia s výškou poskytnutého príspevku zo strany mesta.

Kapitálové výdavky škôl boli rozpočtované až pri zmenách rozpočtu mesta a ich skutočná i rozpočtovaná výška je rovnaká, nakoľko prevod finančných prostriedkov bol priamo riadený a finančné prostriedky organizácia dostala na konkrétny účel (po predložení faktúry) – pozri kapitálové výdavky.

DUBINA síce prekročila rozpočtované kapitálové výdavky, avšak v súlade s legislatívou, nakoľko 5 006 eur získala ako účelový dar.

V poslednej časti tabuľky je vyčíslený „výsledok hospodárenia“, čiže porovnanie príjmov a výdavkov organizácií uvedených v tabuľke. Celkový rozpočtovaný výsledok bol schodok v hospodárení organizácií v sume 5 278 612 eur. V skutočnosti vykázany schodok ich hospodárenia bol 5 177 936 eur, čiže o 100 676 eur nižší. Až 91 % z tejto hodnoty je predmetom presunu finančných prostriedkov späť organizáciám, nakoľko ich pôvod je v prenesených kompetenciách, projektoch, či transferoch. Organizácie ich v súlade s legislatívnou úpravou použijú v roku nasledujúcom. Ak nie, budú musieť byť vrátené poskytovateľovi (DUBINA).

Takmer 70 % bežných výdavkov rozpočtovaných pre uvedené organizácie tvorili výdavky na školstvo a voľný čas. Viac ako na 50 % týchto výdavkov získava mesto zdroje z prenesených kompetencií od štátu, resp. MŠVVaŠ SR. Tieto sú určené na základné vzdelávanie a vzdelávanie predškôľakov. Ostatné výdavky sú financované z prostriedkov mesta – originálne kompetencie. Zo súhrnnej správy o hospodárení škôl sú prevzaté nižšie uvedené informácie o výslednom priemernom ročnom normatíve na jedného žiaka v roku 2014:

- priemer za mesto	1 369,54 €	nárast oproti minulému roku	82,82 €
- ZŠ s MČ C I 32	1 290,72 €	nárast oproti minulému roku	108,25 €
- ZŠ s MŠ P. Demitru C II 87	1 500,55 €	nárast oproti minulému roku	14,63 €
- ZŠ s MŠ Pod hájom 967	1 392,62 €	nárast oproti minulému roku	90,45 €

Na výšku normatívu dubnických základných škôl mali zásadným spôsobom vplyv najmä tieto faktory:

- veková štruktúra pedagogických zamestnancov - vekovo mladší kolektív je na ZŠ s MŠ Centrum I 32,
- naplnenosť tried – najvyššia na Centrum I 32, najnižšia na ZŠ s MŠ Pavla Demitru,
- úväzky a počty zamestnancov, resp. počet žiakov na jedného pedagogického zamestnanca,
- úspora v oblasti vykurovania, najmä na ZŠ s MŠ Centrum I 32, ktorú zriaďovateľ prerozdeľuje na ZŠ s MŠ Pavla Demitru.

Základné školy boli plne organizované s počtom žiakov 1 508 (január – august), resp. 1 521 (september – december). Na základe EDUZBERU v septembri 2014 boli finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu (prenesené kompetencie) zvýšené o 35 690 eur. Podľa rozpisu pre:

- ZŠ s MŠ Centrum I 32	11 822 €	úprava zriaďovateľom	-25 448 €
- ZŠ s MŠ Pavla Demitru	13 630 €	úprava zriaďovateľom	60 900 €
- ZŠ s MŠ Pod hájom 967	10 238 €	úprava zriaďovateľom	238 €

Úprava zriaďovateľom je dovolená v rámci hranice stanovenej zákonom

Právnické osoby založené mestom

Ako právnické osoby založené mestom sú registrované nasledujúce spoločnosti:

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

Spoločnosť TSM s.r.o., Dubnica nad Váhom v priebehu roku 2014 vykonávala na základe zmluvy s mestom pre jeho potreby jednak zber a vývoz komunálneho odpadu, zber a separovanie odpadu vo forme druhotných surovín (sklo, plasty, kov, ...), údržbu zelene, čistotu mesta a zimnú údržbu miestnych komunikácií. Ku konca roku 2014 boli touto spoločnosťou realizované aj kapitálové aktivity mesta – rekonštrukcie miestnych komunikácií.

Spoločnosť Dubnica Invest, s. r. o., Dubnica nad Váhom je spoločnosťou s nulovou aktivitou už viac rokov. Na okresný súd bol podaný návrh na jej výmaz, avšak do konca sledovaného roku súd o tomto návrhu nerozhodol.

Vzťahy so štátnym rozpočtom

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

Vzťah so štátnymi fondmi a ostatné

Mesto v roku 2014 neuzatvorilo žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti dve príspevkové organizácie, a to DUMAT a Mestskú polikliniku Dubnica. Informácie o ich hospodárení sú uvedené nižšie.

DUMAT, m. p. o., Dubnica nad Váhom

Príspevková organizácia mala pre rok 2014 v rozpočte mesta stanovený príspevok na činnosť vo výške 510 324 eur na krytie bežných výdavkov. Okrem tohto príspevku mala v sledovanom roku hospodáriť aj s prostriedkami, ktoré získala vlastnou činnosťou. Tieto boli rozpočtované sumou 271 720 eur. Ich zdrojom boli príjmy z prenájmu vo výške 143 970 eur a príjmy z poplatkov a platieb vo výške 118 750 eur. Okrem nich boli v príjmoch rozpočtované aj administratívne poplatky za 9 000 eur. Z uvedeného vyplýva, že na svoju činnosť mala organizácia rozpočtované zdroje vo výške 782 044 eur. Táto hodnota nebola v priebehu roku menená.

Plánované príjmy	782 044 eur
Skutočné príjmy	779 463 eur
Plnenie	99,67 %

Nesplnenie príjmov o 2 581 eur bolo z dôvodu nesplnenia vlastných príjmov organizácie. Vo svojom rozpočte organizácia celé príjmy rozpočtovala do výdavkov, takže rozpočet bol pre ňu vyrovnaný. V roku 2014 boli rozpočtované iba bežné výdavky. Zmeny v rozpočte sa týkali presunov finančných prostriedkov medzi položkami údržby, energií, materiálu a služieb.

Plánované bežné výdavky	782 044 eur
Skutočné bežné výdavky	852 393 eur
Plnenie bežných výdavkov	109,00 %

Rozpočet organizácie bol pre bežný rok zostavený ako vyrovnaný. V skutočnosti boli výdavky organizácie v porovnaní s príjmami vyššie o 70 349 eur. Výdavky boli prekročené na mzdy a odvody o takmer 33 tisíc eur (zvýšenie počtu zamestnancov), na údržbu (budova mestskej polície a mestskej knižnice) o viac ako 31 tisíc eur a na služby (stredisko správy DUMATU) o takmer 6 tisíc eur. Na financovanie týchto výdavkov boli čerpané finančné prostriedky z predchádzajúceho roku, ktoré organizácia mala na svojom účte k 1. 1. 2014 z vlastných zdrojov (nie z príspevku mesta).

Mestská príspevková organizácia nevykonávala v priebehu uplynulého roku žiadnu podnikateľskú činnosť. Výsledky v hlavnej činnosti je možné dokumentovať údajmi z nižšie uvedeného výkazu.

Výkaz ziskov a strát ÚČ ROPO SFOV 2-01 (v €) – údaje sú za hlavnú činnosť organizácie

Číslo účtu	Náklady a výnosy	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	067	197 986	198 414
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	083	671	1 019

65	Zúčtovanie rezerv a oprav. položiek z prev. činnosti	090	22 909	4 374
66	Finančné výnosy	100	155	233
69	Výnosy z transferov a rozpočt. príjmov obce	124	661 317	577 596
	Účt. trieda 6 celkom - výnosy		883 038	781 636
501	Spotreba materiálu	002	34 383	33 787
502	Spotreba energie	003	212 604	243 512
511	Oprava a udržiavanie	007	171 248	33 823
512	Cestovné	008	6	0
513	Náklady na reprezentáciu	009	145	131
518	Ostatné služby	010	41 090	42 230
521	Mzdové náklady	012	210 889	182 284
524	Zákonné sociálne poistenie	013	73 186	63 608
527	Zákonné sociálne náklady	015	4 613	2 758
528	Ostatné sociálne náklady	016	7 218	9 068
538	Ostatné dane a poplatky	020	2 741	2 795
546	Odpis pohľadávky	026	9 588	3 300
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	6 589	9 572
55	Odpisy, rezervy a oprav. položky z prev. činnosti	029	186 546	194 441
568	Ostatné finančné náklady	047	1 726	976
591	Splatná daň z príjmu	136	29	97
	Účt. trieda 5 – náklady vč. splatnej dane		962 601	822 345

I keď v sledovanom roku organizácia vykázala v porovnaní s rokom predchádzajúcim vyššie výnosy o 101 402 eur, nebolo to výsledkom aktivít, ale výsledkom účtovných operácií. A to zúčtovanie transferov s rozpočtom obce, ktorý bol vyšší o 83 721 eur a zúčtovaním rezerv a opravných položiek, ktoré vzrástli o 15 535 eur.

Aj náklady organizácie boli vyššie o 140 256 eur ako v roku predchádzajúcom. Vyššie náklady boli v položke opravy a udržiavanie o 137 425 eur, mzdové náklady o 28 605 eur, sociálne poistenie a náklady o 9 583 eur.

V uplynulom roku organizácia odpísala pohľadávky v sume 9 588 eur. Rozhodnutie o ich odpísaní prijala škodová a likvidačná komisia organizácie, postúpila materiál mestskej komisii, ktorá sa s názorom stotožnila a primátor mesta tieto rozhodnutia odsúhlasil. Išlo o pohľadávky z rokov 2002 – 2010, u ktorých organizácia tvorila opravnú položku v predchádzajúcich rokoch. K pohľadávkam neboli dostatočné písomné podklady (objednávka, adresy, kópie faktúr, uznanie záväzku,...), s ktorými by bolo možné uspieť v prípadnom súdnom spore.

Na druhej strane boli nižšie náklady najmä na spotrebu energie o 30 908 eur, náklady na prevádzkovú činnosť o 2 983 eur, odpisy, rezervy a opravné položky o 7 895 eur.

Výsledkom porovnania triedy 6 a triedy 5 je strata v sume 79 563 eur. Táto strata bola účtovaná do pasív organizácie a zasiahne doterajší plusový nevysporiadaný výsledok hospodárenia, ktorý poklesne a bude vykázaný vo výške 103 789 eur.

Aj príspevkové organizácie sú povinné zostavovať účtovné výkazy v obvyklej štruktúre. K nim patrí aj súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01. Z nej uvádzame niektoré vybrané údaje, ktoré ovplyvňuje samotná organizácia (nie sú zúčtovaním vzájomných vzťahov s mestom ako zriaďovateľom). Na strane aktív sú to krátkodobé pohľadávky. Ich hodnota medziročne poklesla o 1 828 eur, čo bolo dôsledkom poklesu pohľadávok voči odberateľom. Významnejšiu položku aktív tvoria finančné účty. Tu hodnota medziročne poklesla o viac ako 65 tisíc eur, čo korešponduje s úbytkom finančných prostriedkov na účtoch v bankách. Na druhej strane, teda na strane pasív vzrástla hodnota krátkodobých záväzkov o 18 140 eur, keď záväzky voči dodávateľom sú v porovnaní s rokom predchádzajúcim vyššie o 13 700 eur. V prípade príspevkovej organizácie si táto svoje záväzky nedokáže splniť vlastnými pohľadávkami a bude sa musieť hľadať iný postup. Napríklad použitie finančných prostriedkov z minulých rokov.

Okrem toho musíme upozorniť na skutočnosť, že príspevková organizácia druhý rok po sebe nie je schopná pokryť svoje náklady tržbami (výsledok je strata), čím sa naplnila podstata ods.12 § 21 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a dáva to predpoklad na uplatnenie ods. 11 toho istého §.

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

Druhou príspevkovou organizáciou mesta je Mestská poliklinika Dubnica. Táto hospodári s vlastnými príjmami, ktoré kryjú potrebu bežných výdavkov. Vo svojom rozpočte na rok 2014 organizácia na vykrytie rozpočtovaných výdavkov v sume 702 310 eur okrem vlastných príjmov z bežného roku uvažovala aj so zapojením finančných prostriedkov z rokov minulých, a to v sume 30 000 eur. V priebehu roku svoj rozpočet upravila, a to zvýšením výdavkov o 12 000 eur (finančné výdavky z hodnoty 3 600 eur na hodnotu 7 100 eur v položke 824 – splácanie finančného prenájmu a bežné výdavky o 8 500 eur), ktoré boli v rozpočte kryté zvýšením sumy finančných prostriedkov z minulých rokov o 13 000 eur a znížením vlastných bežných príjmov o 1 000 eur. Po uvedenej zmene boli údaje za rok 2014 nasledujúce:

Plánované príjmy	714 310 eur
Skutočné príjmy	658 825 eur
Plnenie príjmov	92,23 %

Plánované výdavky	714 310 eur
Skutočné výdavky	655 848 eur
Plnenie výdavkov	91,82 %

Porovnaním skutočne dosiahnutých príjmov a výdavkov je zistenie, že organizácia v rozpočtovom hospodárení dosiahla prebytok v hodnote 2 977 eur. Tento prebytok je ale zavádzajúci, pretože organizácia zbytočne zapojila do rozpočtu prostriedky z minulých rokov v pôvodne rozpočtovom objeme. Na dosiahnutie vyrovnanosti hospodárenia postačovalo zapojiť do rozpočtu sumu o uvedený prebytok nižšiu.

Ani m. p. o. Mestská poliklinika Dubnica nevykonávala v priebehu uplynulého obdobia podnikateľskú činnosť a údaje z hlavnej činnosti sú sumarizované v nižšie uvedenom výkaze.

Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 (v €) – údaje sú za hlavnú činnosť organizácie

Číslo účtu	Náklady a výnosy	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	067	473 864	470 134
642	Tržby z predaja materiálu	085	0	0
644	Zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	086	0	58
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	0	0
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	185 672	182 004
662	Úroky	102	1	1
692	Výnosy z kapitál. transferov	126	107 611	107 611
	Účtovná trieda 6 celkom	134	767 148	759 808
501	Spotreba materiálu	002	25 028	38 950
502	Spotreba energie	003	90 172	110 988
511	Oprava a udržiavanie	007	16 748	27 323
512	Cestovné	008	477	540
518	Ostatné služby	010	79 856	68 765
521	Mzdové náklady	012	346 851	325 166
524	Zákonné sociálne poistenie	013	119 123	110 107
527	Zákonné sociálne náklady	015	17 420	20 793
528	Ostatné sociálne náklady	016	0	2 569
538	Ostatné dane a poplatky	020	236	351
542	Predaný materiál	023	0	0

545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	180	0
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	4 658	4 792
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	112 471	112 913
562	Úroky	042	248	746
568	Ostatné finančné náklady	047	1 491	996
591	Splatná daň z príjmov	136	0	0
	Náklady celkom		814 959	824 999

Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi z hlavnej činnosti organizácie, teda medzi účtovnými triedami 6 a 5 je **strata 47 811 eur**, čo je v porovnaní s rokom predchádzajúcim menej o 17 380 eur.

Tento záporný výsledok hospodárenia bol zúčtovaný do pasív spoločnosti a ovplyvní nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, ktorý má organizácia ku dňu 31. 12. 2014 plusový vo výške 78 152 eur. Takže po zaúčtovaní výsledku z roku 2014 tento výsledok poklesne na 30 341 eur.

Z údajov vykázaných v súvahe Úč ROPO SFOV 1 – 01 stojí za zmienku skutočnosť, že v porovnaní s rokom predchádzajúcim organizácia dosiahla horšie výsledky, ako v roku predchádzajúcom. Na strane aktív krátkodobé pohľadávky síce poklesli o 7 965 eur na sumu 87 488 eur, avšak pohľadávky voči odberateľom vzrástli o 8 452 eur. Finančné účty síce vzrástli o 21 782 eur a vykázaná hodnota dosiahla sumu 63 613 eur. Jej zloženie je ale neštandardné, keď hotovosť v pokladni tvorila viac ako 58 % a finančné prostriedky na účtoch iba 35 %. Zostatok tvorili ceny (stravné lístky).

Naopak na strane pasív došlo k nárastu krátkodobých záväzkov o 55 950 eur na sumu 188 535 eur, kde 70 029 eur sú záväzky voči dodávateľom, 70 048 eur záväzky za sociálne a zdravotné poistenie a 26 337 eur záväzkov za dane. Porovnaním údajov pohľadávok a záväzkov zistíme, že organizácii na splnenie si svojich záväzkov z vlastných pohľadávok chýba suma viac ako 100 tisíc eur. V prípade tejto organizácie však na vyrovnanie jej záväzkov nebudú postačovať ani finančné prostriedky z minulých rokov, pretože ich výška je k 31. 12. 2014 iba 63 613 eur.

Aj táto príspevková organizácia ďalší rok po sebe nie je schopná pokryť svoje náklady tržbami (výsledok je strata), čím sa naplnila podstata ods.12 § 21 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a dáva to predpoklad na uplatnenie ods. 11 toho istého §. Tu však treba brať do úvahy aj ods. 15 daného §, kde sa ods. 11 nevzťahuje na príspevkovú organizáciu, ktorá je zdravotníckym zariadením poskytujúcim zdravotnú starostlivosť podľa osobitného predpisu.

F. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2014 neprevzalo záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby v takom význame, ako to ustanovuje § 17 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z.

Z roku 2007 je na základe uznesenia MsZ č. 81/2007 platný Sľub odškodnenia podľa § 725 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení za úver poskytnutý TSM Dubnica nad Váhom, s. r. o., Dubnica nad Váhom, IČO 36312941 vo výške 22 400 000,- Sk, t. j. 743 543,78 €. Finančné prostriedky získané z predmetného úveru spoločnosť použila na nákup hmotného majetku potrebného k zabezpečeniu vývozu odpadu zmluvne potvrdeného s Mestom Dubnica nad Váhom. Úver je splatný v roku 1922. Spoločnosť si povinnosti voči banke spočívajúce v platení úrokov a úhrade splátok úveru priebežne plní.

K 31. 12. 2014 je stav úveru 408 341,74 eur.

G. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Organizácie, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu mesta

Poskytovanie dotácií sa v uplynulom roku riadilo VZN č. 7/2007 a VZN č. 4/2009. Celkom bola hodnota požadovaných dotácií 418 851 eur. Z rozpočtu mesta poskytnuté dotácie v sume 238 680 eur, čo je 57 %-tné uspokojenie. Aj keď mesto štvrťročne zverejňuje na svojej webovej stránke zoznam organizácií, ktorým poskytlo dotáciu zo svojho rozpočtu, pre úplnosť uvádzame v záverečnom účte celý prehľad spolu s výškou poskytnutej dotácie a účelom jej použitia.

Organizácia	IČO	účel	Schválená dotácia od mesta [€]
BC Dubnica (boxing club), OZ, Dubnica nad Váhom	36131202	Medzinárodná liga v boxe - rok 2014	4 500,00
Mestský hokejový klub, OZ, Dubnica nad Váhom	37916386	2014 - súťažné zápasy žiakov, dorastencov, mužov, tréning. proces	140 000,00
Záujmové združenie FS VRŠATEC, Dubnica nad Váhom	37916858	činnosť v roku 2014	14 500,00
Akadémia Jozefa Jankecha, nezisk.org., Dubnica n/V	37923781	činnosť futbalového oddielu Akadémie Jozefa Jankecha, r.2014	35 000,00
Atletický klub Spartak Dubnica nad Váhom, OZ, Dca	30227704	medzinárodný míting EA Classic - Atletický most 2014,30.8.14	10 000,00
Atletický klub Spartak Dubnica nad Váhom, OZ, Dca	30227704	Európsky pohár klubových majstrov r. 2014 - máj 2014	5 000,00
Atletický klub Spartak Dubnica nad Váhom, OZ, Dca	30227704	činnosť mládežníckych družstiev v roku 2014 - marec - jún 2014	5 000,00
Športový klub šachu TJ Spartak ZTS Dubnica n/V, OZ, Dca	30231558	šachové súťaže - február - september 2014	200,00
Slovenský rybársky zväz, OZ, Dubnica nad Váhom	178209302	preteky detí v LRU - 1.5.2014	500,00
Zväz diabetikov Slovenska, DIADUB, OZ, Dubnica nad Váhom	641332008	rehabilitačné pobyty, športové akcie - I. polrok 2014	500,00
Klub slovenských turistov TJ Spartak ZTS, OZ, Dubnica n/V	17058783	Dubnická 30-ka, 26. 4. 2014	500,00
BC Dubnica (boxing club), OZ, Dubnica nad Váhom	36131202	I. kolo Slovenskej extraligy (Box Galanta), 15.3.2014	200,00
Slovenský červený kríž, územný spolok, P.B	416100	Odvzdávanie plakiet - Maturitná kvapka krvi - 20.6.2014	120,00
Záujmové združenie FS MLADOST', OZ, Dubnica nad Váhom	42014042	činnosť v roku 2014	10 000,00
TJ Nové Poavzie PREJTA, OZ, Prejta - Dubnica nad Váhom	14224305	dohratie súťaže - II. štvrťrok 2014	500,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých, NO, CNO Dca	698172030	5. - 8./2014 - šport. súťaž, kult. posedenie, rehab. zájazd MEDER	200,00
Športový klub cyklistiky, OZ, Dubnica nad Váhom	36122530	51.ročník Medzinár. dní cyklistiky, 70 rokov dubnickej cyklistiky	6 500,00
ŠK Divokí králi Dubnica - Wild Kings Dubnica, OZ, Dca	37913557	RESTART - extraliga SR v inline hokeji - máj-jún 2014	250,00
Dom Matice slovenskej, príisp.org., Dubnica nad Váhom	42142709	akcie - Slovenská zima, Kráľ Svätopluk,.. Rok 2014	150,00
ŠK Divokí králi Dubnica - Wild Kings Dubnica, OZ, Dca	37913557	RESTART - extraliga SR v inline hokeji - máj-jún-júl 2014	250,00
Dušan Matušík Olympic fitness, šp.klub, Dubnica nad Váhom	32284802	XX. ročník Veľká cena Dubnice - kulturistika a fitness, 27.9.2014	500,00
ZO SZCH Prejta, Dubnica nad Váhom	17832306	vyhodnotenie chovateľskej súťaže, výstava na hodoch Prejta	500,00
BC Dubnica (boxing club), OZ, Dubnica nad Váhom	36131202	Turnaj o pohár mesta Dubnica nad Váhom, 23.8.2014	500,00
Poľský klub Stredné Považie, Dubnica nad Váhom	30807620	Dubnické dni priateľstva, spolupráce a folklóru, 29.-31.8.2014	250,00
Jednota dôchodcov Slovenska, ZO č.1, OZ, Dubnica n/V	897019358	Stretnutie odbojárův na Strečne a Varíne, 20.9.2014	220,00
Telovýchovná jednota Nové Považie Prejta, Dubnica n/V	14224305	celoročná činnosť - IV. štvrťrok 2014	500,00
Slovenský červený kríž, územný spolok, P.B	416100	aktív - odovzdávanie JP, 7.11.2014 v Nimnici	140,00
ZR pri ZŠ s MŠ CI, OZ, Dubnica nad Váhom	36129526	35. výročie vzniku školy	400,00

Zväz diabetikov Slovenska, DIADUB, OZ, Dubnica nad Váhom	641332008	Slávnostná schôdza k SDD a založeniu ZO DIADUB, 22.11.2014	300,00
Združenie rodičov pri ZŠ s MŠ C I, OZ, Dubnica nad Váhom	36129526	Strom pomoci - deti v hmotnej núdzi	200,00
Dušan Matušík Olympic fitness, šp.klub, Dubnica nad Váhom	32284802	Pohárové súťaže pri príležitosti Športfestivalu Slovakia - 13.12.2014	300,00
DuTaF CENTRUM, s.r.o., Dubnica nad Váhom	652067	8. ročník Memoriálu Ľudovíta Baďuru - 29.11.2014	500,00
Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska, OZ,ZO č.54,Dca	683876	rekondičný pobyt vo welnes - 12/2014	500,00
SPOLU			238 680,00

Organizácie, ktoré získali prostriedky z rozpočtu mesta tieto do konca roku aj zúčtovali. Podklady k zúčtovaniu boli preverené a sú uložené v účtovných archívoch.

H. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

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

I. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

Podľa jednotnej metodiky ministerstva financií k programovému rozpočtovaniu súčasťou programového rozpočtovania je aj monitorovanie a hodnotenie finančného a programového plnenia rozpočtu. Toto sa vykonáva s cieľom zabezpečiť informácie o plnení, resp. neplnení merateľných ukazovateľov, t. j. o plnení, resp. neplnení cieľov schválených programov. V priebehu a na konci rozpočtového roka je tak výsledkom monitorovania a hodnotenia finančného a programového plnenia rozpočtu posúdenie miery splnenia cieľov, v prípade nesplnenia niektorých zámerov a cieľov alebo ich nedostatočného splnenia sa uvádzajú a pomenávajú príčiny ich nesplnenia, prípadne sa navrhujú opatrenia na odstránenie neželaného stavu. Monitoring sa spracováva v priebehu roka, hodnotiacia správa na konci hodnotiaceho obdobia, t. j. po ukončení rozpočtového roka. V našom prípade je hodnotenie programov súčasťou záverečného účtu a je jeho samostatnou prílohou.

Programové rozpočtovanie je systém založený na plánovaní úloh a aktivít subjektov samosprávy v nadväznosti na ich priority a alokovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov. Aj v prípade mesta je rozpočet zostavovaný v programovej štruktúre, čiže alokuje (delí) výdavky rozpočtu do jednotlivých programov. V rozpočte mesta bolo stanovených 7 programov (program = súhrn, či skupina navzájom súvisiacich aktivít vykonávaných na splnenie definovaných cieľov a zámerov) s viacerými podprogramami. Prehľad so sumárnymi výdavkami podľa týchto kritérií v členení na bežné výdavky, kapitálové výdavky a výdavky finančné je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie	Rozdiel na upravený rozpočet	% plnenia
Program/Podprogram					
Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva	1 802 205	1 687 369	1 569 050	-118 319	92,99
Podprogram 1.1 Riadenie mesta	197 098	198 448	201 318	2 870	101,45
Podprogram 1.2 Členstvo v organizáciách a združeniach	8 314	8 314	8 180	-134	98,39
Podprogram 1.3 Strategické plánovanie a projekty	7 936	11 129	9 701	-1 428	87,17
Podprogram 1.4 Daňová a rozpočtová politika	20 000	20 000	14 034	-5 966	70,17
Podprogram 1.5 Kontrola, petície a sťažnosti	29 460	35 813	34 753	-1 060	97,04
Podprogram 1.6 Právne služby pre mesto	0	0	0	0	x
Podprogram 1.7 Zmluvné služby a poradenská činnosť	7 680	8 370	5 167	-3 203	61,73
Podprogram 1.8 Zabezpeč. úloh spojených s voľbami,	60 000	69 320	72 254	2 934	104,23
Podprogram 1.9 Archív a registratúra	0	0	0	0	x

Podprogram 1.10 Vzdelávanie zamestnancov	6 500	6 500	5 212	-1 288	80,18
Podprogram 1.11 Mestský informačný systém	64 060	65 360	44 784	20 576	68,52
Podprogram 1.12 Autodoprava	8 520	10 020	8 560	-1 460	85,43
Podprogram 1.13 Agenda MsÚ	1 392 637	1 254 095	1 165 087	-89 008	92,90
Program 2: Služby občanom	2 251 670	2 189 523	2 111 423	-78 100	96,43
Podprogram 2.1 Zbor pre občianske záležitosti	5 905	5 905	4 662	-1 243	78,95
Podprogram 2.2 Sociálne oddelenie	38 645	48 345	41 174	-7 171	85,17
Podprogram 2.3 Opatrovateľská služba	223 212	223 212	208 694	-14 518	93,50
Podprogram 2.4 Centrum neziskových organizácií	1 925	1 925	1 512	-413	78,55
Podprogram 2.5 Matrika	17 243	17 243	14 356	-2 887	83,26
Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD	1 266 880	1 274 163	1 257 065	-17 098	98,66
Podprogram 2.7 Rozvoj SZ Prejta	697 860	618 730	583 960	-34 770	94,38
Program 3: Bezpečnosť	408 937	408 937	376 651	-32 286	92,10
Podprogram 3.1 Mestská polícia	371 123	371 123	343 534	-27 589	92,57
Podprogram 3.2 Mestský dobrovoľný hasičský zbor	4 551	4 551	4 138	-413	90,92
Podprogram 3.3 Civilná ochrana	7 763	7 763	4 562	-3 201	58,77
Podprogram 3.4 Doprava	25 500	25 500	24 417	-1 083	95,75
Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo	326 932	326 932	295 022	-31 910	90,24
Podprogram 4.1 Kultúra	138 749	139 699	119 149	-20 550	85,29
Podprogram 4.2 Rozvoj CR, propag. mesta a kult. podujatí	15 235	14 285	11 510	-2 775	80,57
Podprogram 4.3 Dubnický folklórny festival	29 452	29 452	29 495	43	100,15
Podprogram 4.4 Mestská knižnica	48 496	48 496	41 966	-6 530	86,53
Podprogram 4.5 Dubnické múzeum	95 000	95 000	92 902	-2 098	97,79
Program 5: Životné prostredie	1 477 227	1 470 727	1 361 016	-109 711	92,54
Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň	372 700	451 200	407 631	-43 569	90,34
Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo	1 104 527	1 019 527	953 385	-66 142	93,51
Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj	1 148 366	1 068 266	968 893	-99 373	90,70
Podprogram 6.1 Výstavba	19 000	20 300	7 246	-13 054	35,69
Podprogram 6.2 Správa majetku	619 042	537 642	451 347	-86 295	83,95
Podprogram 6.3 Starostlivosť o majetok - DUMAT	510 324	510 324	510 300	-24	100,00
Program 7: Školstvo	4 396 859	4 518 761	4 461 892	-56 869	98,74
Podprogram 7.1 Materské školy	1 162 700	1 163 573	1 163 650	77	100,00
Podprogram 7.2 Základné školy	2 110 000	2 257 331	2 226 096	-31 235	98,62
Podprogram 7.3 Vzdelávacie aktivity – voľno časové	692 000	718 873	718 869	-4	100,00
Podprogram 7.4 Školské stravovanie	265 000	277 580	277 580	0	100,00
Podprogram 7.5 Neštátne školy a školské zariadenia	48 000	56 358	56 358	0	100,00
Podprogram 7.6 Šport na školách a školských zariadeniach	13 700	0	0	0	X
Podprogram 7.7 Prenesený výkon štátnej správy	29 459	29 459	13 460	-15 999	45,69
Podprogram 7.8 Riadenie školstva	75 000	13 621	5 514	-8 107	40,48
Podprogram 7.9 Sociálna pomoc žiakom NŠ	1 000	1 966	365	-1 601	18,57
SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY	11 812 196	11 670 515	11 143 947	-526 568	95,49

Úspora bežných výdavkov v porovnaní s rozpočtom dosiahla čiastku 526 568 eur. Časť z tejto úspory je relatívna a časť absolútna. Relatívnou úsporou sa rozumie taká úspora, ktorá sa dosiahla preto, že výdavok nebol realizovaný a súčasne nebola zabezpečená ani činnosť, alebo hmotný produkt, na ktorý boli finančné prostriedky určené v rozpočte. Na rozdiel od takejto úspory je absolútna úspora väčším prínosom, pretože služby alebo produkty boli poskytnuté, avšak za nižšiu finančnú náhradu. Tieto údaje je možné získať z prílohy k záverečnému účtu, a to konkrétne v časti „PR-iek“, kde sú uvedené nielen programy, podprogramy, ale i ciele a projekty v nich. Informácie sú tak v kategórii rozpočet, ako i plnenie. Okrem toho je bežným výdavkom venovaná samostatná časť Záverečného účtu mesta, a to časť A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU, resp. časť II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV.

V tej istej skupine je podaný aj rozbor výdavkov kapitálových. Prehľad podľa programov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	plnenie	Rozdiel na upravený rozpočet	% plnenia
Program/Podprogram					
Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva	34 000	34 000	12 185	-21 815	35,84
Podprogram 1.11 Mestský informačný systém	20 000	20 000	0	-20 000	X
Podprogram 1.12 Autodoprava	14 000	14 000	12 185	-1 815	87,04
Program 2: Služby občanom	20 000	7 744	12 750	5 006	164,64
Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD	20 000	3 872	3 872	0	100,00
Podprogram 2.7 Rozvoj ŠZ Prejta	0	3 872	8 878	5 006	229,29
Program 3: Bezpečnosť	23 560	23 560	20 373	-3 187	86,47
Podprogram 3.1 Mestská polícia	5 000	5 000	1 980	-3 020	39,60
Podprogram 3.4 Doprava	18 560	18 560	18 393	-167	99,10
Program 5: Životné prostredie	227 973	224 973	120 344	-104 629	53,49
Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň	197 973	194 973	113 275	-81 698	58,10
Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo	30 000	30 000	7 069	-22 931	23,56
Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj	751 950	2 023 845	988 731	-1 035 114	48,85
Podprogram 6.1 Výstavba	711 350	1 998 845	970 939	-1 027 906	48,58
Podprogram 6.2 Správa majetku	40 600	25 000	17 792	-7 208	71,17
Program 7: Školstvo	181 000	63 100	63 100	0	100,00
Podprogram 7.1 Materské školy	181 000	63 100	63 100	0	100,00
SPOLU KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	1 238 483	2 377 222	1 217 483	-1 159 739	51,21

Obdobne, ako u bežných výdavkov, aj úspora výdavkov kapitálových má dve strany. Celkom je úspora 1 159 739 eur, avšak takmer celú sumu je možné považovať za úsporu relatívnu, nakoľko v priebehu roku neboli realizované viaceré investičné akcie. Aj o nich je podaný obraz v stati II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV.

Finančné operácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	plnenie	Rozdiel na upravený rozpočet	% plnenia
Program/Podprogram					
Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola, administratíva	434 405	434 405	434 405	0	100,00
Podprogram 1.1 Riadenie mesta	4 239	4 239	4 239	0	100,00
Podprogram 1.13 Agenda MsÚ	430 166	430 166	430 166	0	100,00
Program 3: Bezpečnosť	1 537	1 537	1 536	-1	100,00
Podprogram 3.1 Mestská polícia	1 537	1 537	1 536	-1	100,00
SPOLU FINANČNÉ VÝDAVKY	435 942	435 942	435 941	-1	100,00

Finančné výdavky v uplynulom roku obsahovali iba splátky úverov a splátky finančného leasingu za osobné automobily zakúpené pre potreby vedenia mesta a mestskej polície. V priebehu roku nedošlo k mimoriadnym splátkam úverov a tak sa údaje v skutočnosti rovnajú údajom v rozpočte.

Podrobné vyhodnotenie programov a podprogramov súčasne s vyhodnotením podľa položiek ekonomickej klasifikácie spolu s cieľmi a ukazovateľmi je prílohou č. 1 tohto materiálu.

ZÁVER

Vychádzajúc z uvedených skutočností navrhujeme

celoročné hospodárenie Mesta Dubnica nad Váhom za rok 2014 schváliť bez výhrad.

V Dubnici nad Váhom, máj 2015
Spracovala: Ing. Mária Barčíková