

Závěrečný účet mesta

Dubnica nad Váhom

za rok 2015

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 FONDОВ

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

D. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA

E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

F. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

G. PREHLAD 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

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol spracovaný návrh rozpočtu mesta na roky 2015 – 2017, ktorý bol predložený na MsZ k prerokovaniu a schváleniu. Súčasne bol návrh rozpočtu daný na verejnú diskusiu, čiže bol zverejnený obvyklým spôsobom v legislatívou stanovenom termíne. V priebehu zverejnenia neboli zo strany občanov vznesené žiadne námietky, doplnenia, či požiadavky. Neboli požadované ani doplňujúce vysvetlenia. Poslanci MsZ na svojom zasadnutí, ktoré sa konalo 16. 12. 2014 uznesením č. 1.11/2014 schválili rozpočet mesta na rok 2015 vrátane programov a podprogramov a súčasne vzali na vedomie rozpočty mesta na roky 2016 – 2017 vrátane programov a podprogramov. Hospodárenie mesta bolo od začiatku roka riadené v súlade so základným „zákonom“ mesta, teda schváleným rozpočtom.

V priebehu roka pôvodne schválený rozpočet doznal určitých zmien, ktoré boli schválené MsZ, primátorom mesta, prípadne boli iba akceptovaním vývoja v oblasti prenesených kompetencií. V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad zmien v rozpočte mesta s rozdelením na polročné obdobia.

Zmeny v rozpočte mesta za rok 2015

rozpočet na rok 2015	Schválený rozpočet	Zmeny v I. polroku	Rozpočet po zmenách	Zmeny v II. polroku	Rozpočet po zmenách	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2015
bežné príjmy	13 256 219	-30 252	13 225 967	38 870	13 264 837	13 264 837	14 071 596
bežné výdavky	12 107 515	147 087	12 254 602	86 173	12 340 775	12 340 775	11 519 113
<i>Výsledok bežného rozpočtu</i>	1 148 704	-177 339	971 365	-47 303	924 062	924 062	2 552 483
kapitálové príjmy	2 491 289	32 251	2 523 540	-2 159 152	364 388	364 388	388 390
kapitálové výdavky	5 595 928	483 479	6 079 407	-1 131 767	4 947 640	4 947 640	2 748 836
<i>Výsledok kapitálového rozpočtu</i>	-3 104 639	-451 228	-3 555 867	-1 027 385	-4 583 252	-4 583 252	-2 360 446
rozpočtové príjmy	15 747 508	1 999	15 749 507	-2 120 282	13 629 225	13 629 225	14 459 986
rozpočtové výdavky	17 703 443	630 566	18 334 009	-1 045 594	17 288 415	17 288 415	14 267 949
Rozpočtový výsledok	-1 955 935	-628 567	-2 584 502	-1 074 688	-3 659 190	-3 659 190	192 037
fin. operácie - príjmy	4 787 500	505 667	5 293 167	-114 591	5 178 576	5 178 576	3 532 310
fin. operácie - výdavky	2 831 565	-122 900	2 708 665	-1 189 279	1 519 386	1 519 386	1 541 309
<i>Výsledok finančných operácií</i>	1 955 935	628 567	2 584 502	1 074 688	3 659 190	3 659 190	1 991 001
Príjmy celkom	20 535 008	507 666	21 042 674	-2 234 873	18 807 801	18 807 801	17 992 296
Výdavky celkom	20 535 008	507 666	21 042 674	-2 234 873	18 807 801	18 807 801	15 809 258
Prebytok/-Schodok rozpočtu	0	0	0	0	0	0	2 183 038

Ako je zrejme z údajov v tabuľke, v I. polroku zmeny v rozpočte dosiahli hodnotu 507 666 eur, o ktorú boli zvýšené príjmy i výdavky mesta. Uvedená hodnota zmien sa dosiahla realizovaním nasledujúcich uznesení MsZ.

Uznesenie MsZ č. 189/2015 sa týkalo kúpy technického zhodnotenia zimného štadióna za hodnotu 250 321,18 eur, ktorá bola stanovená znaleckým posudkom č. 130/2015 vypracovaným znalcom v odbore stavebníctvo v odvetví odhadu hodnoty nehnuteľností a hodnoty stavebných prác, ev. č. 914 605 Ing. Antonom Fuzákom. Hodnota technického zhodnotenia bola uhradená započítaním pohľadávky za nájom priestorov v sume 57 353,47 eur a doplatením sumy 192 967,71 eur zhodnotiteľovi, firme SALUSS, s.r.o., Malé Uherce. Na vyplatenie sumy boli schválené prostriedky z rezervného fondu mesta.

Uznesením MsZ č. 192/2015 poslanci vzali na vedomie zmeny v rozpočte mesta v celkovej sume 294 823 eur, ktoré schválil primátor mesta v súlade s uznesením MsZ č. 1.12/2014, ktorým mu bola schválená právomoc na zmeny rozpočtu do objemu 3 % rozpočtu schváleného MsZ.

Zostávajúca hodnota do zmien v I. polroku 2015 činí 19 875 eur a tie sú tvorené zmenami v prenesenom výkone štátnej správy v oblasti školstva, dobropismi, vlastnými príjmami rozpočtových organizácií, ako aj zapojením do rozpočtu nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku predchádzajúceho.

V priebehu druhého polroku poslanci MsZ schválili viaceré uznesenia, ktoré mali vplyv na rozpočet mesta. Súhrn týchto zmien je vyjadrený sumou 2 234 873 eur, o ktorú boli znížené príjmy mesta a samozrejme i výdavky. Rozpočet pri všetkých zmenách zostával vyrovnaný a je vyrovnaným aj po ich premietnutí a uvádzame ho v tabuľkách ako „upravený rozpočet“.

Na zasadnutí MsZ, ktoré sa konalo 27. 8. 2015 bolo prijaté **uznesenie č. 212/2015**, ktorým sa schválili výdavky na rekonštrukciu bábkovej sály v MsDK a jej prispôbenie na premietanie filmov v digitálnej podobe. V rozpočte mesta boli pôvodne obsiahnuté výdavky iba na technológiu digitalizácie kina, avšak po komplexnom prehodnotení bolo rozhodnuté, že okrem nákupu technológie pre uvedený účel sa prikróí aj k rekonštrukcii bábkovej sály a jej modernizácii tak, aby jej využitie malo širší rámec (malé javiskové formy, bábkové divadlo, digitálne premietanie, atď.). Na celkovú modernizáciu včítane technológie bolo potrebné vyčleniť 530 tisíc eur. Krytie týchto výdavkov bolo navrhnuté z rezervného fondu, čiže z vlastných prostriedkov.

Ďalším uznesením, ktoré malo vplyv na rozpočet mesta bolo **uznesenie č. 213/2015**, ktorým poslanci dňa 27. 8. 2015 schválili reštrukturalizáciu úverov. Táto reštrukturalizácia znamenala prijatie terminovaného úveru vo výške 1 263 607,68 eur od Všeobecnej úverovej banky, a. s. za účelom splatenia úveru poskytnutého Mestu Dubnica nad Váhom podľa Zmluvy o terminovanom úvere č. 27/2013/07, ktorú Mesto uzatvorilo s Prima bankou Slovensko a.s., a za účelom splatenia úveru poskytnutého Mestu Dubnica nad Váhom podľa Zmluvy o terminovanom úvere č. 508/2010/UZ, ktorú Mesto uzatvorilo s VÚB a.s. V novej zmluve boli dohodnuté úroky na celú dobu splácania 0,93 % p.a., čo bolo oproti pôvodným spriemerovaným hodnotám oboch úverov menej o 0,434 % p.a. Tým mesto predpokladá ušetriť finančné prostriedky za celú dobu splácania vo výške cca 16 tisíc eur.

Na tom istom zasadnutí bolo schválené i **uznesenie MsZ č. 214/2015**, ktorým bol zvýšený úver na rekonštrukcie materských škôl vo výške 750 tisíc eur. Táto zmena sa prejavila v kapitálových výdavkoch a vo finančných príjmoch ako cudzí zdroj. Podmienky poskytnutia úveru boli schválené MsZ na nasledujúcom zasadnutí dňa 24. 9. 2015 uznesením MsZ č. 221/2015.

Uznesenie MsZ č. 223/2015 z rovnakého dňa zaviazalo mesto k spoluúčasti na rekonštrukcii verejného osvetlenia, výdavky na ktoré sa majú refundovať z eurofondov. Keďže refundácia bude realizovaná až v roku 2016, na úhradu celých výdavkov boli použité vlastné finančné prostriedky, ktoré boli zapojené do rozpočtu mesta zmenou rozpočtu schválenou **uznesením MsZ č. 258/2015** zo dňa 15. 12. 2015. Tieto finančné prostriedky boli zaúčtované ako kapitálový príjem pretože súviseli s doplatením zostatku za rekonštrukciu kaštieľa ešte z roku 2011. Projektované výdavky boli vyčíslené sumou 238 608 eur.

Na začiatku II. polroku 2015 bolo mesto oboznámené s pretrvávajúcimi problémami pri verejnom obstarávaní na dodanie prác na rekonštrukciu kaštieľa v II. etape. Z časového hľadiska by nebolo reálne splniť podmienky zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného prostriedku, mesto od zmluvy o príspevku odstúpilo. V zmluve bol stanovený termín ukončenia všetkých prác včítane finančného vyrovnania na deň 31. 10. 2015, čiže na realizáciu tak rozsiahlych prác zostávalo iba 120 – 140 dní. Pre porovnanie uvádzame, že I. etapa rekonštrukcie kaštieľa bola v menšom rozsahu a trvala viac ako 330 dní.

Na základe tohto faktu boli z rozpočtu mesta vylúčené výdavky súvisiace s rekonštrukciou kaštieľa (kapitálové výdavky, úroky z prekleňovacieho úveru, splácanie úveru), ako aj príjmy v podobe úveru

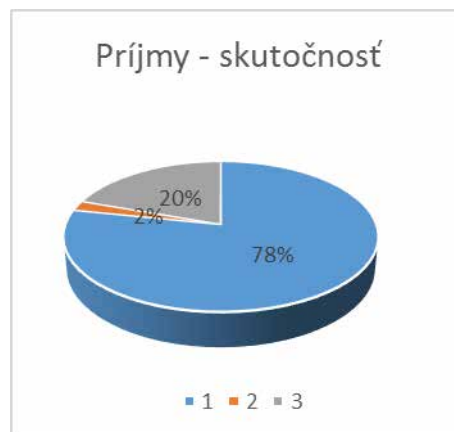
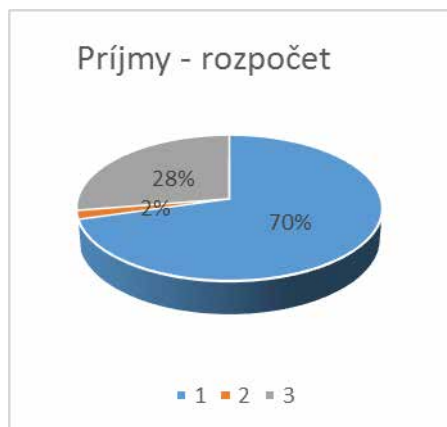
a kapitálového príjmu plynúceho z refundácie preinvestovaných výdavkov vo výške 95 %. Výdavky na túto akciu boli rozpočtované vo výške 2 360 tisíc eur. Tento vplyv bol zapracovaný do zmeny rozpočtu, ktorú schválil primátor mesta a v úhrne bola vyjadrená sumou 2 270 379 eur na strane príjmov i výdavkov. Zmenu schválil primátor mesta 25. 11. 2015. Poslanci MsZ uvedenú zmenu vzali na vedomie **uznesením č. 248/2015**.

Pri konečnom zúčtovaní príjmov a výdavkov Zariadenie pre seniorov DUBINA zvýšilo svoje výdavky o 35 506 eur, ktoré vykrylo vlastnými príjmami. Tento fakt mesto pri spracovávaní koncoročných výkazov akceptovalo, pretože taká zmena je v kompetencii rozpočtovej organizácie.

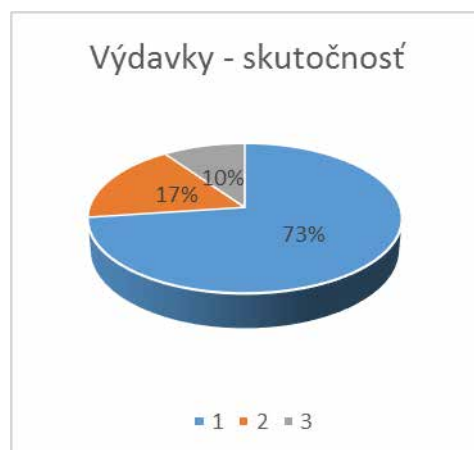
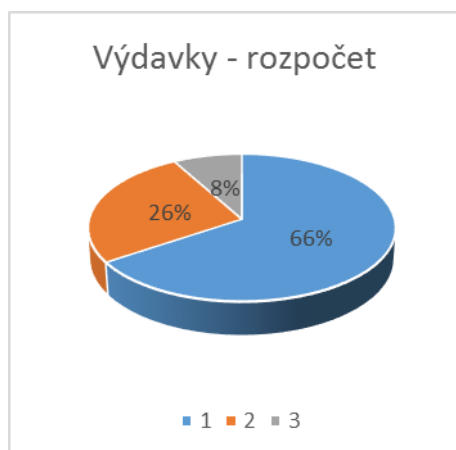
V nasledujúcej tabuľke sú uvedené údaje o schválenom rozpočte, zmenách v úhrne, upravenom rozpočte spolu s plnením rozpočtu za rok 2015 v základnom členení – rozpočet bežný, kapitálový, finančné operácie. V predposlednom stĺpci sú údaje o rozdieloch hodnôt z porovnania skutočnosti a upraveného rozpočtu. V poslednom stĺpci je uvedené percento plnenia jednotlivých ukazovateľov. Hodnotové údaje sú uvádzané v €.

rozpočet na rok 2015	Schválený rozpočet	súhrn zmien	Upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
bežné príjmy	13 256 219	8 618	13 264 837	14 071 596	806 759	106,08
bežné výdavky	12 107 515	233 260	12 340 775	11 519 113	-821 662	93,34
Výsledok bežného rozpočtu	1 148 704	-224 642	924 062	2 552 483	1 628 421	276,22
kapitálové príjmy	2 491 289	-2 126 901	364 388	388 390	24 002	106,59
kapitálové výdavky	5 595 928	-648 288	4 947 640	2 748 836	-2 198 804	55,56
Výsledok kapitálového rozpočtu	-3 104 639	-1 478 613	-4 583 252	-2 360 446	2 222 806	51,50
rozpočtové príjmy	15 747 508	-2 118 283	13 629 225	14 459 986	830 761	106,10
rozpočtové výdavky	17 703 443	-415 028	17 288 415	14 267 949	-3 020 466	82,53
Rozpočtový výsledok	-1 955 935	-1 703 255	-3 659 190	192 037	3 851 227	x
fin. operácie - príjmy	4 787 500	391 076	5 178 576	3 532 310	-1 646 266	68,21
fin. operácie - výdavky	2 831 565	-1 312 179	1 519 386	1 541 309	21 923	101,44
Výsledok finančných operácií	1 955 935	1 703 255	3 659 190	1 991 001	-1 668 189	54,41
Príjmy celkom	20 535 008	-1 727 207	18 807 801	17 992 296	-815 505	95,66
Výdavky celkom	20 535 008	-1 727 207	18 807 801	15 809 258	-2 998 543	84,06
Prebytok/-Schodok rozpočtu	0	0	0	2 183 038	2 183 038	x

PRÍJMY				
Rozpočet	% podiel	Plnenie	% podiel	
13 264 837	71%	14 071 596	78%	1. bežné
364 388	2%	388 390	2%	2. kapitálové
5 178 576	28%	3 532 310	20%	3. finančné
18 807 801	100%	17 992 296	100%	SPOLU



VÝDAVKY				
Rozpočet	% podiel	Plnenie	% podiel	
12 340 775	66%	11 519 113	73%	1. bežné
4 947 640	26%	2 748 836	17%	2. kapitálové
1 519 386	8%	1 541 309	10%	3. finančné
18 807 801	100%	15 809 258	100%	SPOLU



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 schodok, ktorý bol eliminovaný prebytkom vo finančných operáciách. Ani jedna z premietnutých zmien nezmenila tento stav a následne aj hodnoty v upravenom rozpočte potvrdzujú fakt, že pre rok 2015 bol rozpočtovaným výsledkom schodok (súčet bežného a kapitálového rozpočtu), ktorý eliminoval prebytok z transakcií s finančnými aktívami a pasívami.

V skutočnosti, teda pri plnení rozpočtu je na mieste konštatovanie, že mesto dosiahlo rozpočtovaný prebytok v sume 192 037 eur a celkový výsledok hospodárenia za rok 2015 bol vykázaný v hodnote 2 183 038 eur.

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

(údaje v €)

	schválený rozpočet	súhrn zmien	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
bežné a kapitálové príjmy	15 747 508	-2 118 283	13 629 225	14 459 986	830 761	106,10
bežné a kapitálové výdavky	17 703 443	-415 028	17 288 415	14 267 949	-3 020 466	82,53
Rozpočtový výsledok	-1 955 935	-1 703 255	-3 659 190	192 037	3 851 227	x

Ako je uvedené vyššie, v skutočnosti bol v ukazovateli rozpočtový výsledok dosiahnutý prebytok hospodárenia. Z tabuľky je zrejmé, že rozpočtované príjmy (bežné a kapitálové) boli prekročené o 830 761 eur a rozpočtované výdavky (bežné a kapitálové) zostali nesplnené o 3 020 466 eur.

II. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

(údaje v €)

ROZPOČET	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
bežné príjmy	13 256 219	13 264 837	14 071 596	806 759	106,08
kapitálové príjmy	2 491 289	364 388	388 390	24 002	106,59
Spolu	15 747 508	13 629 225	14 459 986	830 761	106,10

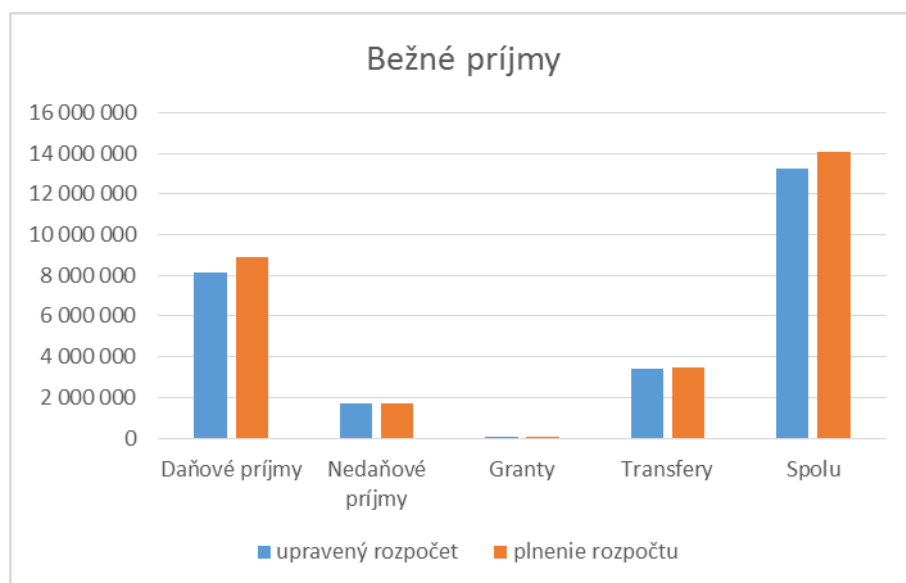
Rozpočtované príjmy boli splnené na 106,10 %. Plnenie bežných príjmov za rok 2015 dosiahlo 106,08 % - v hodnotovom vyjadrení prekročenie rozpočtu o 806 759 eur, plnenie kapitálových príjmov 106,59 % - v hodnotovom vyjadrení preplnenie o 24 002 eur. Takže plnenie rozpočtovaných príjmov bolo v porovnaní s rozpočtom vyššie o 830 761 eur.

Bežné príjmy

Bežné príjmy v schválenom rozpočte tvorili viac ako 84 % rozpočtovaných príjmov. V upravenom rozpočte ich podiel stúpol na viac ako 97 % a v skutočnosti dosiahol rovnaký 97 %-tný podiel. Základná skladba bežných príjmov je uvedená nižšie.

(údaje v €)

Bežné príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Daňové príjmy	8 159 861	8 164 408	8 888 457	724 049	108,87
Nedaňové príjmy	1 689 115	1 682 085	1 710 094	28 009	101,66
Granty	8 200	11 950	24 549	12 599	205,43
Transfery v rámci VS	3 399 043	3 406 394	3 448 496	42 102	101,24
Spolu	13 256 219	13 264 837	14 071 596	806 759	106,08



Zmeny rozpočtu bežných príjmov v priebehu roku znamenali v konečnom súčte zvýšenie o 8 618 eur. Pri celkovom hodnotení dosiahnutej skutočnosti boli bežné príjmy oproti upravenému rozpočtu prekročené o 806 459 eur, čo je 106,08 %-tné plnenie. Prekročenie príjmov v jednotlivých skupinách bežných príjmov je zrejmé z uvedenej tabuľky. Hodnoteniu plnenia príjmov podľa ekonomickej klasifikácie sa uvádza v ďalšej časti v číselných údajoch a je mu venovaná aj nasledujúca časť komentára.

(údaje v €)

Daňové príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Daň z príjmu fyzických osôb	5 572 300	5 600 347	5 932 891	332 544	105,94
Dane z nehnuteľností	1 730 000	1 730 000	1 999 209	269 209	115,56
Dane za špecifické služby	857 450	833 950	956 246	122 296	114,66
Daň za dobývací priestor	111	111	111	0	100,00
Spolu	8 159 861	8 164 408	8 888 457	724 049	108,87

Zmenami rozpočtu mesta boli daňové príjmy zvýšené iba mierne, a to o 4 547 eur. Toto zvýšenie sa dotklo dvoch skupín daňových príjmov, a to pri daniach za špecifické služby boli ponížené rozpočtové príjmy plynúce z poplatkov za skládkovanie o sumu 25 000 eur, mierne zvýšené dane za užívanie verejného priestranstva o 1 500 eur a zvýšené dane z príjmu fyzických osôb o 28 047 eur.

Výsledné plnenie daňových príjmov na 108,87 % pri ich preplnení o 724 049 eur najviac ovplyvnilo plnenie dane z príjmu fyzických osôb, z ktorej mesto získalo o 332 544 eur viac, ako bolo v upravenom rozpočte. Priaznivý vývoj ekonomiky sa jasne odrazil aj v rozpočtoch samospráv, čoho dôkazom je nielen uvedená hodnota v rozpočte mesta Dubnica nad Váhom, ale aj plnenie, resp. prekročenie hodnoty tohto druhu príjmu mesta stanovenej vo východiskách štátneho rozpočtu. Tam stanovená hodnota pre mesto bola splnená na 101,38 %.

Pri daniach z nehnuteľností je plnenie 115,56 %, prekročenie hodnoty rozpočtovanej je 269 209 eur. Plnenie príjmov v tejto skupine je na jednej strane zvýšením úspešnosti vymáhania pohľadávok a na druhej strane aj zlepšenou finančnou disciplínou daňovníkov.

Tento argument je možné použiť aj pri daniach za špecifické služby, keď pri poplatkoch za komunálny odpad bol príjem v porovnaní s rozpočtom vyšší o cca 98 tisíc eur, pri dani z ubytovania o cca 12 tisíc a aj za skládkovanie bol príjem o 5 tisíc eur vyšší ako upravený rozpočet. V súhrne boli dane za špecifické služby splnené na 114,66 %, vo finančnom vyjadrení mesto na nich získalo o 122 296 eur viac ako malo stanovené v rozpočte.

(údaje v €)

Dane z nehnuteľností	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Daň z pozemkov	150 000	150 000	171 925	21 925	114,62
Daň zo stavieb	1 500 000	1 500 000	1 733 472	233 472	115,56
Daň z bytov	80 000	80 000	93 812	13 812	117,26
Spolu	1 730 000	1 730 000	1 999 209	269 209	115,56

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 13 %-tnou nedôverou (priemer predchádzajúcich rokov), avšak v skutočnosti bola úspešnosť nad 100 %, keďže sa podarilo formou exekučných konaní vymôcť aj staršie pohľadávky.

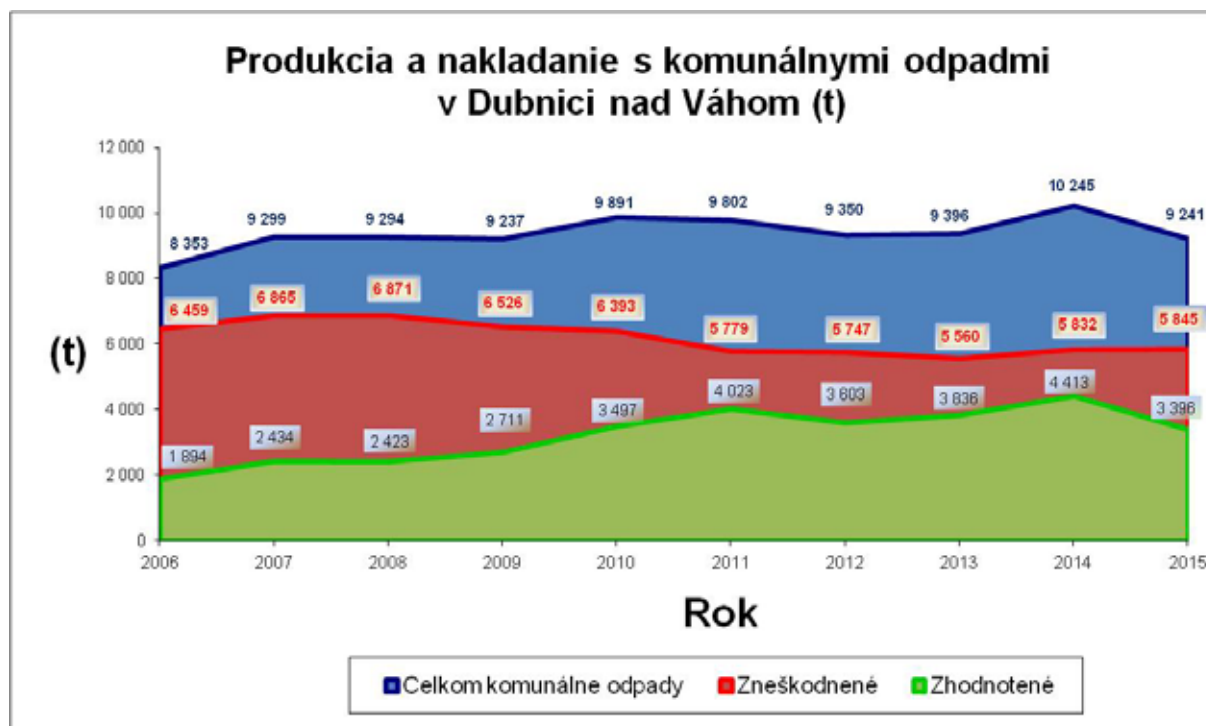
Problematike pohľadávok je venovaná pozornosť v kapitole B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV, ktorá je súčasťou záverečného účtu.

(údaje v €)

Dane za špecifické služby	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Za psa	28 000	28 000	28 947	947	103,38
Za nevýherné hracie prístroje	700	700	1 150	450	164,28
Za predajné automaty	750	750	680	-70	90,67
Za ubytovanie	25 000	25 000	42 166	17 166	168,66
Za užívanie verejného priestranstva	3 000	4 500	4 586	86	101,91
Za zber, odvoz, zneškod. a uloženie odpadu	800 000	775 000	878 717	103 717	113,38
Spolu	857 450	833 950	956 246	122 296	114,66

V tejto skupine príjmov bola v priebehu roku zaznamenaná zmena – pokles príjmov o 23 500 eur, keď daň za užívanie verejného priestranstva bola zvýšená o 1 500 eur a o 25 000 eur bol znížený príjem za skládkovanie (polročný vývoj). V skutočnosti bol príjem za skládkovanie vyšší v porovnaní so zníženým rozpočtom o 5 000 eur. Vyšší príjem bol i za poplatky za zber, odvoz a zneškodňovanie odpadu na čom má značný podiel zlepšená finančná disciplína pôvodcov odpadu, ako i spolupráca s exekútorskými úradmi. Vysoké percentuálne plnenie bolo zaznamenané pri dani za ubytovanie – svedčí to o zvýšenom záujme o ubytovanie ako aj zlepšenej kontrolnej činnosti mesta a následne finančnej disciplíne poplatníkov.

V uplynulom roku bol príjem mesta za skládkovanie naviazaný iba na skládku UNIKOMAS, pretože druhá skládka v katastri mesta nebola v prevádzke, resp. iba v minimálnom rozsahu koncom roka. V priebehu uplynulého roku bolo v meste vyprodukovaných 9 241 ton odpadu. Je to o tisíc ton menej ako v roku predchádzajúcom, čo môže súvisieť s poklesom počtu obyvateľov alebo s tvorením čiernych skládok. Z uvedeného množstva bolo 3 396 ton zhodnotených a 5 845 ton zneškodnených.



Údaje v tonách

ROK	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Zneškodnené	5 773	6 459	6 865	6 871	6 526	6 393	5 779	5 747	5 560	5 832	5 845
Zhodnotené	2 227	1 894	2 434	2 423	2 711	3 497	4 023	3 603	3 836	4 413	3 396
Celkom komunálne odpady	8 000	8 353	9 299	9 294	9 237	9 891	9 802	9 350	9 396	10 245	9 241
Medziročný nárast v %	16,8	4,4	11,3	-0,1	-0,6	7,1	-0,9	-4,6	0,5	9,0	-9,8

Objem zneškodneného odpadu sa od roku 2011 pohybuje v rozmedzí od 5 779 ton po súčasných 5 845 ton. Ako vidno z nasledujúcej tabuľky, najvyšší objem zneškodneného odpadu bol v roku 2008, a to 6 871 ton. Ako zneškodnený odpad je posudzovaný odpad, ktorý je v prevažnej miere ukladaný na skládky odpadov, pretože pochádza zo zberných nádob (čiernych) a časť z odpadu zbieraného ako objemný odpad, zmiešaný stavebný odpad a ostatný. V objeme 5 845 ton bol komunálny odpad v objeme 4 221 ton, zmiešaný stavebný odpad 1 024 ton, objemný odpad 502 ton a 98 ton tvoril ostatný zneškodnený odpad.

Objem zhodnoteného odpadu v roku 2015 dosiahol 3 396 ton a tvoril 37,6 % celkového odpadu.

Medzi zhodnocované zložky odpadu patria najmä:

- Bioodpady zo zelene s objemom 923 ton, podiel na objeme zhodnoteného odpadu je 27 %,
- Papier a lepenka s objemom 791 ton, podiel na objeme zhodnoteného odpadu je 23 %,
- Drobný stavebný odpad s objemom 532 ton, podiel na objeme zhodnoteného odpadu je 16 %,
- Sklo s objemom 362 ton, podiel na objeme zhodnoteného odpadu je 11 %,
- Objemný odpad s objemom 274 ton, podiel na objeme zhodnoteného odpadu je 8 %,
- Plasty s objemom 200 ton, podiel na objeme zhodnoteného odpadu je 6 %,
- Elektro odpady s objemom 85 ton, podiel na objeme zhodnoteného odpadu je 2,5 %,
- Kovy s objemom 77 ton, podiel na objeme zhodnoteného odpadu je 2 %,
- Ostatné zložky (textil, kozmopolitné obaly, pneumatiky, guma,...) s objemom 152 ton a podielom 4,5 %.

Ďalšou skupinou príjmov mesta sú nedaňové príjmy. Ich zloženie je uvedené nižšie.

(údaje v €)

Nedaňové príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Príjmy z podnikania	0	1 635	1 635	0	100,00
Príjmy z vlastníctva	239 700	76 275	69 943	-6 332	91,70
Administratívne poplatky	108 250	209 000	221 243	12 243	105,86
Pokuty, penále, sankcie	20 960	20 960	18 569	-2 391	88,59
Poplatky a platby z náhod. predaja	1 231 205	1 269 232	1 281 304	12 072	100,95
Ďalšie administratívne poplatky	5 000	5 500	5 961	461	108,38
Úroky	3 000	5 025	8 533	3 508	169,81
Iné nedaňové príjmy	81 000	94 458	102 906	8 448	108,94
Spolu	1 689 115	1 682 085	1 710 094	28 009	101,66

Kategória nedaňových príjmov bola v priebehu roku v rozpočte znížená o 7 030 eur, nakoniec príjmy boli o 28 009 eur vyššie. Príjmy z vlastníctva neboli splnené v rozpočtovanej výške, nakoľko ich zadefinovanie do tejto skupiny pri zostavovaní rozpočtu bolo chybné. V skutočnosti ich školy účtujú do administratívnych poplatkov, ktoré v porovnaní s rozpočtom boli aj preto splnené na 105,86 %. Poplatky a platby z náhodného predaja priniesli do rozpočtu mesta viac o 12 072 eur, keď vyššia ako rozpočtovaná suma bola získaná pri predaji druhotných surovín (vyseparované zložky odpadu) a najmä u škôl ako ich vlastné príjmy. Získané úroky z finančných prostriedkov mesta spravovaných bankovými inštitúciami priniesli mestu viac ako 8 500 eur, čo je o 3 500 eur viac ako bolo predpokladané. V iných nedaňových príjmoch sa pozitívne prejavili dobropisy za spotrebu energií, ako aj náhrady z poistného plnenia.

Granty	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
Granty na kultúru	3 000	5 250	5 252	2	100,03
Granty na DFF	4 000	5 000	5 000	0	100,00
Recykl.fond, ENVIPAK	0	0	10 843	10 843	x
Knižničný fond	1 200	1 200	2 954	1 754	246,17
Granty	8 200	11 950	24 549	12 599	205,43

I keď v priebehu roka boli príjmy mesta v tejto skupine zvýšené podľa uzatvorených zmlúv o 3 750 eur, dosiahnutá skutočnosť prekročila rozpočet o 12 599 eur, keď sa vďaka iniciatívnej a aktívnej práci zamestnancov oddelenia životného prostredia a nakladania s odpadom podarilo úspešne získať finančné prostriedky zapojením sa do akcií cez recyklačný fond v sume 10 843 eur a zamestnancom knižnice ďalší grant na rozšírenie knižničného fondu vyšší o 1 300 eur ako bola suma v rozpočte.

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

(údaje v €)

Transfery v rámci VS	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
PVŠS*	1 049 082	1 002 353	1 038 488	36 135	103,60
PVŠS* – školstvo	2 275 065	2 284 717	2 285 038	321	100,01
Projekty (školy)	0	38 505	52 907	14 402	137,40
Kultúrne poukazy	4 000	4 000	4 936	936	123,40
Vzdelávacie poukazy	40 000	44 718	44 718	0	100,00
ÚPSVaR, KŠÚ	3 700	6 219	0	-6 219	x
Ostatné	27 196	25 882	22 409	-3 473	86,58
Spolu	3 399 043	3 406 394	3 448 496	42 102	101,24

*PVŠS – prenesený výkon štátnej správy

Prekročenie príjmov v tejto skupine bežných príjmov o 42 tisíc eur bolo najmä akceptovaním transferu pre Zariadenie pre seniorov DUBINA, transferu pre základné školy, ako i účtovaniu príjmov v tejto skupine na základných školách – príspevok na súťaže, chránenú dielňu. Samostatný údaj uvedený v rozpočte zostal nesplnený, nakoľko tieto príjmy školy a školské zariadenia účtovali v kategórii 312 – transfery. Percentuálne plnenie je vykázané iba mierne cez 100 %.

V nasledujúcej tabuľke je uvedené účelové určenie grantov a transferov zúčtovaných v bežných i kapitálových príjmoch spolu s uvedením ich poskytovateľa, ako aj sumy, ktorá nebola v roku 2015 vyčerpaná. Ide o granty a transfery, ktoré zúčtovalo mesto ako právny subjekt. Okrem nich sú v hodnotách uvedených v predchádzajúcej tabuľke započítané aj transfery z Dubnického múzea – suma 896 eur na kultúrne poukazy, dary pre ZPS DUBINA v sume 1 070 eur a projekty škôl – suma 52 907 eur. Za zúčtovanie týchto prostriedkov zodpovedajú príjemcovia sami.

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	1 078,92	1 078,92	0,00
Ministerstvo vnútra SR	PVŠS - Matrika	13 852,18	13 852,18	0,00
Ministerstvo vnútra SR	PVŠS - REGOB	8 241,75	8 241,75	0,00
MDVaRR SR	PVŠS - Stavebný úrad	24 646,86	24 646,86	0,00
Obvodný úrad TN	PVŠS - Životné prostredie	2 338,35	2 338,35	0,00
Ministerstvo vnútra SR	PVŠS - Školský úrad	13 406,00	13 406,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - normatív	2 195 950,00	2 172 806,91	23 143,09
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - vzdelávacie poukazy	44 718,00	38 683,52	6 034,48
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - ON asistenti učiteľov	16 380,00	16 380,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - odchodné	7 750,00	7 750,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - mimor.výsledky žiakov	3 200,00	1 473,18	1 726,82
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - predškolská výchova	36 675,00	33 678,50	2 996,50
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - žiaci zo SZP	5 159,00	5 159,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesené kompetencie - príspevok na učebnice	5 643,00	5 643,00	0,00
ÚPSVaR	Hmotná núdza - stravovanie	12 156,47	11 728,18	428,29
ÚPSVaR	Hmotná núdza - školské potreby	2 124,80	2 124,80	0,00
MPSVaR SR	Bežný transfer pre ZpS DUBINA	691 200,00	669 522,16	21 677,84
MPSVaR SR	Bežný transfer pre ZpS PREJTA	273 240,00	260 113,62	13 126,38
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2015	6 055,05	6 055,05	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	4 962,72	4 939,20	23,52
ÚPSVaR	Hmotná núdza	2 050,80	1 999,60	51,20
ÚPSVaR	Rodičovský príspevok	812,80	812,80	0,00
ÚPSVaR	Projekt - Zamestnanosť a inklúzia	2 378,83	2 378,83	0,00
ÚPSVaR	Projekt - Zamestnanosť a inklúzia	419,80	419,80	0,00
ÚPSVaR	Dôchodok pre p. B. Marksa	2 371,07	2 371,07	0,00
MPSVaR SR	Krízové centrum	8 400,00	8 400,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Kultúrne poukazy	4 040,00	4 040,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Dotácia na DFF	3 500,00	3 500,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Nákup knižničného fondu	2 500,00	2 500,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Ľudová tradícia starej Dubnice	5 000,00	5 000,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Reštaurovanie Praniera	2 500,00	2 500,00	0,00
TSK	DFF	2 000,00	2 000,00	0,00
CP Dubnica, s.r.o	Dar 296/2011/RMS	696,00	696,00	0,00
Environmentálny fond	§ 64	9 843,00	9 843,00	0,00

Min. pôdohospodárstva SR	Rekonštrukcia kaštieľa	268 703,80	268 703,80	0,00
ENVI-PAK	ENVI-PAK ocenenie	1 000,00	1 000,00	0,00
Mimo VS	Dar Dubnické fašiangy	250,00	250,00	0,00
Environmentálny fond	Špeciálne zametacie a čistiace vozidlo	103 740,00	103 740,00	0,00
Transfery a granty na BV a KV spolu		3 790 615,00	3 721 406,88	69 208,12

Ako kapitálové príjmy boli zúčtované transfery za rekonštrukciu kaštieľa a na zakúpenie čistiaceho vozidla, spolu v sume 372 444 eur.

Z tabuľky je zrejmé, že z takto poskytnutých finančných prostriedkov nebolo vyčerpaných v roku 2015 celkom 69 208 eur. Ich čerpanie je v súlade s legislatívou možné presunúť do roku nasledujúceho (odpočítavajú sa z prebytku hospodárenia) a ich použitie je ohrozené dátumom 31. 3. 2016. Následne sú zúčtované voči poskytovateľovi a pokiaľ by nedošlo k ich vyčerpaniu, sú mu v nevyčerpanej sume vrátené.

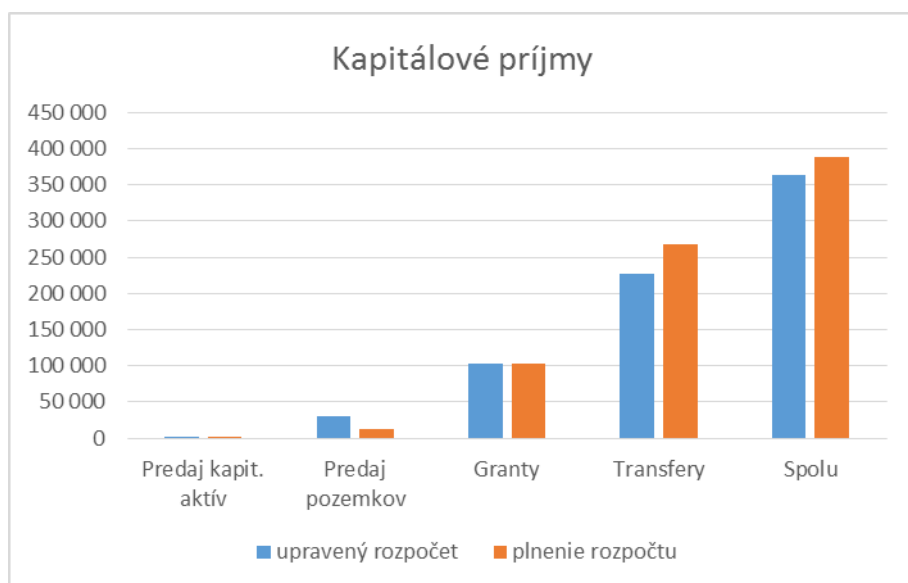
Kapitálové príjmy

Ako bolo 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.

Tvorí 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	2 800	2 800	2 807	7	100,25
Predaj pozemkov	30 000	30 000	13 139	-16 861	43,80
Granty	0	103 740	103 740	0	100,00
Transfery	2 458 489	227 848	268 704	40 856	117,93
Spolu	2 491 289	364 388	388 390	24 002	106,59



Zmeny, ktoré nastali v kapitálových príjmoch v sume 2 126 901 eur znamenali ich pokles. Z tabuľky je vidieť, že do rozpočtu mesta bol zaradený kapitálový grant v sume 103 740 eur, ktorý bol účelovo určený na nákup zemetacieho a čistiaceho vozidla, ktoré bolo dané do výpožičky TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom. Veľké zníženie príjmov v rozpočte mesta súviselo s neukončeným verejným obstarávaním na dodávateľa stavebných prác pri rekonštrukcii kaštieľa v II. etape. V rozpočte mesta sa na základe zmluvy o NFP uvažovalo s príjmom 2 360 000 eur, ktoré mali byť refundáciou vynaložených výdavkov. Ďalej bolo v priebehu roku prijaté uznesenie MsZ, kde bolo schválené rozhodnutie, že výdavky na rekonštrukciu bábkovej sály pre malé javiskové formy včítane digitalizácie kina si mesto uhradí z vlastných zdrojov (rezervný fond), čím pôvodný zámer na získanie transferu vo výške 98 489 eur stratil na aktuálnosti. Oproti tomu bol do rozpočtu zaradený transfer za rekonštrukciu verejného osvetlenia, realizácia ktorej sa predpokladala do konca roku 2015. Nakoniec k nej nedošlo, ale po piatich rokoch rôznych rokovaniach bola mestu uhradená formou transferu posledná splátka za rekonštrukciu kaštieľa v I. etape v sume 268 704 eur.

V kapitálových príjmoch bolo uvažované s predajom pozemkov v sume 30 000 eur, avšak uznesenia schválené poslancami MsZ súvisiace s predajom majetku znamenali príjem iba vo výške 13 139 eur, čiže 43,80 %-tné plnenie.

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

(údaje v €)

ROZPOČET	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
bežné výdavky	12 107 515	12 340 775	11 519 113	-821 662	93,34
kapitálové výdavky	5 595 928	4 947 640	2 748 836	-2 198 804	55,56
Spolu	17 703 443	17 288 415	14 267 949	-3 020 466	82,53

V rozpočte výdavkov mesta boli v priebehu roku 2015 tieto znížené o 415 028 eur. Bežné výdavky formou zmien zaznamenali zvýšenie o 233 260 eur, kapitálové výdavky v rozpočte mesta naopak poklesli o 648 288 eur. Plnenie rozpočtovaných výdavkov bolo pod 100 %, konkrétne 82,53 %.

Zmeny v bežných výdavkoch premietnuté do upraveného rozpočtu sa dotýkali všetkých programov, v ktorých sú výdavky alokované. Rozdiely medzi schváleným rozpočtom a upraveným rozpočtom podľa programov sú nasledovné:

- Program 1. – zvýšenie o 101 896 eur,
- Program 2. – zvýšenie o 74 740 eur,
- Program 3. – zvýšenie o 20 490 eur,
- Program 4. – zvýšenie o 7 982 eur,
- Program 5. – zvýšenie o 9 300 eur,
- Program 6. – zvýšenie o 36 498 eur,
- Program 7. – zníženie o 17 646 eur.

V programoch, kde sú rozpočtované mzdy a odvody bola vykonaná zmena súvisiaca s uplatnením legislatívy, ktorá stanovovala zvýšenie miezd od 1. 1. 2015 o 1,5 % a druhé zvýšenie s platnosťou od 1. 7. 2015 o 1 %. Okrem miezd boli zmeny aj v iných položkách ekonomickej klasifikácie.

V programe 1. Plánovanie, manažment, kontrola a administratíva sa zmeny dotkli šiestich z trinástich podprogramov. V podprograme 1.1 Riadenie mesta okrem miezd boli zvýšené výdavky v položke 637 – služby, a to o vratky nevyčerpaných finančných prostriedkov v sume 12 954 eur. V podprograme 1.3

Strategické plánovanie a projekty boli vyčlenené finančné prostriedky v položke 637 – služby, a to v súvislosti s externým verejným obstarávaním a zmluvou o poskytnutí NFP (nenávratný finančný príspevok) na rekonštrukciu kaštieľa v II. etape. V podprograme 1.4 Daňová a rozpočtová politika mesta boli zaradené výdavky v súvislosti s vrátením nevyčerpaných transferov zo ZpS DUBINA vo výške 31 049 eur. V podprograme 1.5 Kontrola boli z podprogramu 1.13 presunuté finančné prostriedky na odmeny HK mesta spolu s odvodmi v celkovom objeme 9 855 eur. V skutočnosti boli

čerpané iba na 50 %. V podprograme 1.8 Zabezpečenie úkonov spojených s voľbami boli rozpočtované finančné prostriedky na uskutočnenie referenda. Zmenou bola pôvodne uvažovaná suma 20 000 eur znížená o 13 995 eur na skutočne zúčtované výdavky v hodnote 6 005 eur. V podprograme 1.13 Agenda MsÚ okrem presunov medzi položkami, zvýšením miezd podľa vyššej KZ, presunu do podprogramu 1.5 boli znížené výdavky na úroky, ktoré mesto predpokladalo uhradiť pri poskytnutí prekleňovacieho úveru na rekonštrukciu kaštieľa v II. etape v sume 19 785 eur a súčasne v súvislosti s reštrukturalizáciou úverov bol doplnený do rozpočtu poplatok za predčasné splatenie úveru v sume takmer 29 tisíc eur.

V programe 2. Služby občanom sa tiež zmena týkala mzdových výdavkov a odvodov a okrem nich v podprograme 2.1 Zbor pre občianske záležitosti boli zvýšené výdavky na odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru v položke 637 o 883 eur a výdavky na materiál o 80 eur. V podprograme 2.2 Sociálne oddelenie zvýšenie výdavkov v položke 642 o 4 150 eur súviselo s poskytnutými transfermi v príjmovej časti rozpočtu, ktoré boli účelovo určené – rodičovský príspevok, dôchodok, rodinné prídavky,... V podprograme 2.3 Opatrovateľská služba boli výdavky zvýšené o nárast miezd a odvody. V podprograme 2.4 Centrum neziskových organizácií zvýšené výdavky o 760 eur súviseli s výdavkami v položke 633 – materiál (reprezentačné výdavky) a v položke 642 – transfery klubom. V podprograme 2.5 Matrika bola hodnota zvýšenia výdavkov o 268 eur – mzdy a odvody. Najvyššie zvýšenie bolo v podprograme 2.6 a 2.7, kde sú elokované výdavky na zariadenie pre seniorov v Dubnici nad Váhom a v Prejte. Tu sa výdavky zvýšili o 46 573 eur, resp. 18 064 eur do položiek podľa rozhodnutia vedenia rozpočtovej organizácie.

V programe 3. Bezpečnosť sa celá zmena v hodnote 20 490 eur v bežných výdavkoch týkala iba podprogramu 3.1 Mestská polícia, kde okrem miezd boli zvýšené na úroveň predchádzajúceho roku aj odmeny a nadväzne odvody do poisťovní.

V programe 4. Kultúra a kultúrne dedičstvo z celého zvýšenia 7 982 eur bolo zvýšenie miezd a odvodov v troch podprogramoch vo výške 2 634 eur. Okrem nich boli zvýšené výdavky na tlač viacerých čísiel Dubnických novín, a to v podprograme 4.2 Rozvoj cestovného ruchu, propagácia mesta a kultúrnych podujatí v položke 637 o sumu 3 500 eur a v podprograme 4.3 Dubnický folklórny festival mesto zvýšilo výdavky na jeho usporiadanie o 1 848 eur.

V programe 5. Životné prostredie zvýšenie výdavkov o uvedených 9 300 eur zasiahlo oba podprogramy, a to podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň v sume 9 124 eur na výsadbu zelene v spojitosti s dočerpaním finančných prostriedkov z transferu od ŽSR z roku 2010.

V podprograme 5.2 Odpadové hospodárstvo suma 176 eur súvisela so zvýšením miezd a odvodov.

V programe 6. Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj hodnota zvýšenia výdavkov o 36 498 eur obsahuje zmeny v podprograme 6.2 Správa majetku v sume 7 298 eur, keď bolo potrebné zabezpečiť externé verejné obstarávanie na rekonštrukciu verejného osvetlenia – účtované do položky 637 služby a v podprograme 6.3 Starostlivosť o majetok mesta v správe m.p.o. DUMAT zvýšenie výdavkov o 29 200 eur v nadväznosti na zverenie majetku do správy, konkrétne mestského športového areálu. O uvedenú sumu bol zvýšený transfer na bežné výdavky pre m.p.o.

V programe 7. Školstvo boli v priebehu roku výdavky znížené o 17 646 eur. Výdavky na tento program sa v priebehu roku menia v závislosti od finančných prostriedkov poskytovaných ako transfery na prenesený výkon štátnej správy v tejto oblasti (základné školstvo, predškolská výchova, hmotná núdza, podpora žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia,...) a presuny medzi podprogramami tieto skutočnosti akceptujú.

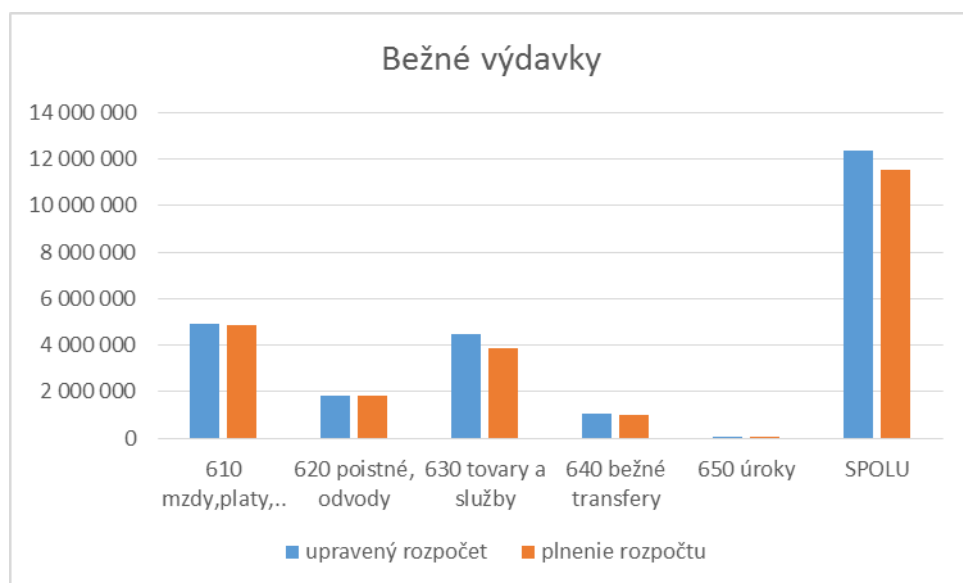
Keď obrátíme pozornosť na plnenie rozpočtu bežných výdavkov je zrejmé, že došlo k „úspore“ vo výške 821 662 eur. Na tejto úspore sa podieľali všetky programy, resp. podprogramy, keď najvyšší podiel z úspory, a to takmer 31 % je pri programoch 5. Životné prostredie a programe 1. Plánovanie, manažment, kontrola a administratíva, čiže v súčte viac ako 61 % úspory. So 16 %-tým podielom na úspore je tretím v poradí program 6. Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj, štvrtým je program 2. Služby občanom s takmer 11 %-tami, nasleduje program 7. Školstvo so 7 %-tami, potom program 4. Kultúra a kultúrne dedičstvo so 4 %-tami a program 3. Bezpečnosť bol plnený takmer na 100 % (presne 99,8 %).

Čerpanie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedené v nasledujúcich statiach. 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, resp. programoch mesta, ktoré zodpovedajú ním uvádzanej funkčnej klasifikácii. V druhom riadku sú „organizácie“, teda údaj, ktorý v hospodárení dosiahli súčtom rozpočtové organizácie mesta. Prehľad výdavkov alokovaných do jednotlivých programov a podprogramov je samostatnou časťou tohto materiálu.

Bežné výdavky

(údaje v €)

Bežné výdavky	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
610 - mzdy, platy, služ.príjmy a ost.osobné..	4 786 557	4 925 840	4 852 121	-73 719	98,50
<i>mesto</i>	1 115 526	1 175 838	1 113 088	-62 750	94,66
<i>organizácie</i>	3 671 031	3 750 002	3 739 033	-10 969	99,71
620 - poisťné a príspevok do poisťovní	1 768 130	1 837 428	1 800 593	-36 835	98,00
<i>mesto</i>	447 010	468 135	433 990	-34 145	92,71
<i>organizácie</i>	1 321 120	1 369 293	1 366 603	-2 690	99,80
630 - tovary a služby	4 466 967	4 501 230	3 860 845	-640 385	85,77
<i>mesto</i>	2 809 898	2 869 003	2 298 374	-570 629	80,11
<i>organizácie</i>	1 657 069	1 632 227	1 562 471	-69 756	95,73
640 - bežné transfery	1 022 435	1 032 850	983 274	-49 576	95,20
<i>mesto</i>	980 870	997 143	947 664	-49 479	95,04
<i>organizácie</i>	41 565	35 707	35 610	-97	99,73
650 - splácanie úrokov a ostatné platby	63 426	43 426	22 280	-21 146	51,31
<i>mesto</i>	63 426	43 426	22 280	-21 146	51,31
<i>organizácie</i>	0	0	0	0	x
SPOLU	12 107 515	12 340 775	11 519 113	-821 662	93,34
<i>mesto</i>	5 416 730	5 553 545	4 815 366	-738 179	86,71
<i>organizácie</i>	6 690 785	6 787 230	6 703 747	-83 483	98,77



Z údajov uvedených v tabuľke je zrejmé, že na zmenách v bežných výdavkoch mali svoj podiel tak rozpočtové organizácie mesta, ako aj mesto samotné. Z celkovej sumy zvýšenia bežných výdavkov 233 260 eur sa 96 445 eur týkalo organizácií a 136 815 eur samotného mesta. Podiel mesta na bežných výdavkoch bol v schválenom rozpočte 44,7 %, v upravenom mierne stúpol na 45,0 % a v skutočnosti dosiahol 41,8 %. Doplnenie do 100 % výdavkov sa týka organizácií a je evidentné, že organizácie hospodária s viac ako 50 % rozpočtu mesta.

Hodnoty v tabuľke dosvedčujú aj fakt, že na úspore bežných výdavkov sa samotné mesto podieľalo 89,8 %-tami a organizácie zvyškom, teda 10,2 %-tami. Tento údaj je len štatistický, pretože v priebehu roku sú výdavky organizácií viazané na transfery zo štátu (prenesený výkon štátnej správy v školstve a v službách občanom), ktoré sú zaradené na strane príjmov mesta a preto ich hospodárenie je striktné obmedzené uvedenými zdrojmi. V prípade nedočerpania finančných prostriedkov z týchto transferov sú takéto finančné prostriedky zdrojom prebytku hospodárenia, avšak pri jeho úpravách sa z prebytku odpočítavajú. 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 86,71 %. 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 62 750 eur, keď plnenie bolo menej ako 95 %. Pri priemernom počte zamestnancov mesta za uplynulý rok, a to 117, bola priemerná mesačná mzda 793 eur. Je počítaná zo všetkých vyplatených miezd a odmien, čiže včítane odmeny primátora, jeho zástupcu i hlavného kontrolóra. V porovnaní s priemernou mzdou v národnom hospodárstve je to o 90 eur menej a pri porovnaní s priemernou mzdou vo verejnej správe je to menej až o 290 eur. Ak by sa vyčlenili mzdy k uvedeným funkciám, tak priemerná mesačná mzda klesne o 57 eura spomenuté rozdiely o túto hodnotu vzrastú. Čiže napríklad k priemernej mesačnej mzde v národnom hospodárstve zamestnancom „chýba“ 147 eur. V nadväznosti na nečerpanie miezd v rozpočtovanej výške neboli čerpané ani prostriedky v klasifikácii 620 – poisťné a príspevok do poisťovní. Tu je absolútna úspora 34 145 eur.

Viac ako 77 % z celkovej úspory mesta tvoria úspory v položke 630 – tovary a služby, kde je celková úspora 570 629 eur. Keďže podiel tejto položky na celkových bežných výdavkoch je značný, v nasledujúcej tabuľke uvádzame jej analytickejší rozpis.

(údaje v €)

630 - tovary a služby - mesto	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
631 - cestovné náhrady	7 016	8 916	8 351	-565	93,66
632 - energie, vodné, stočné a komunikácie	93 108	93 001	71 502	-21 499	76,88
633 - materiál	190 165	188 759	101 834	-86 925	53,95
634 - dopravné	27 344	24 565	19 943	-4 622	81,18
635 - rutinná a štandardná údržba	818 000	825 374	672 486	-152 888	81,48
636 - nájomné za nájom	7 495	7 235	7 365	130	101,80
637 - služby	1 666 770	1 721 153	1 416 893	-304 260	82,32
SPOLU	2 809 898	2 869 003	2 298 374	-570 629	80,11

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 76,88 % znamenalo absolútnu úsporu v sume 21 499 eur.

Spotreba materiálu v položke 633 bola rozpočtovaná na 6,6 % tejto skupiny výdavkov. V skutočnom čerpaní dosiahla 4,4 % podiel, keď percento plnenia týchto výdavkov bolo 53,95 % s úsporou 86 925 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, hracie prvky ako aj na nákup inventáru do kancelárii.

Označenie 634 má dopravné, kde sú účtované výdavky spojené s prevádzkou štyroch osobných automobilov (jeden automobil bol prevzatý z Polikliniky Dubnica). Tri z nich sú používané ako referentské vozidlá a jedno je vozidlom pre vedenie mesta. Tu je úspora 4 622 eur, a je to úspora absolútna.

Na skupine výdavkov 630 sa cca 29 %-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 152 888 eur, keď čerpanie bolo na 81,48 %.

Nájomné bolo čerpané na 101,80 % s prekročením o 130 eur.

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 59,3 % v schválenom rozpočte, cez 60,0 % v rozpočte upravenom až po 61,6 % v skutočnosti. Pri plnení na 82,32 % je úspora výdavkov 304 260 eur, čo v pomere k celkovej úspore na tovaroch a službách je viac ako 53 %-tný podiel. Na uvedenej úspore sa značnou mierou podieľa nečerpanie výdavkov v programe 1 – odmeny na dohody, školenia, stravné, v programe 2 – odmeny na dohody, v programe 5 – odpadové hospodárstvo (BRO), v programe 6 – čistenie verejných priestranstiev, čistenie vpusť.

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 dosiahli hodnotu 1 032 850 eur s plnením 983 274 eur, čo je 95,20 % a absolútna úspora 49 576 eur. Za samotné mesto boli hodnoty 997 143 eur v rozpočte, 947 664 eur v skutočnosti a plnenie 95,04 % s úsporou 49 479 eur.

Hodnota stanovená v rozpočte sa v zásade rozčlení na:

- Transfery v rámci verejnej správy v sume 686 420 eur, pôvodne 657 220 eur,
- Transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám v sume 310 723 eur, pôvodne 323 650 eur.

V skutočnosti boli finančné prostriedky čerpané na:

- Transfery v rámci verejnej správy v sume 667 792 eur,
- Transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám v sume 279 872 eur.

Do transferov v rámci verejnej správy boli zahrnuté výdavky spojené s príspevkom pre m.p.o. DUMAT, príspevok pre CVČ LAURA, Žilinskú diecézu pre ZŠ sv. Dominika Sávia, hmotnú núdzu pre uvedenú školu a členské príspevky do jednotlivých združení. Plnenie transferov v tejto skupine dosiahlo 97,3 %.

Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám sú súhrnom:

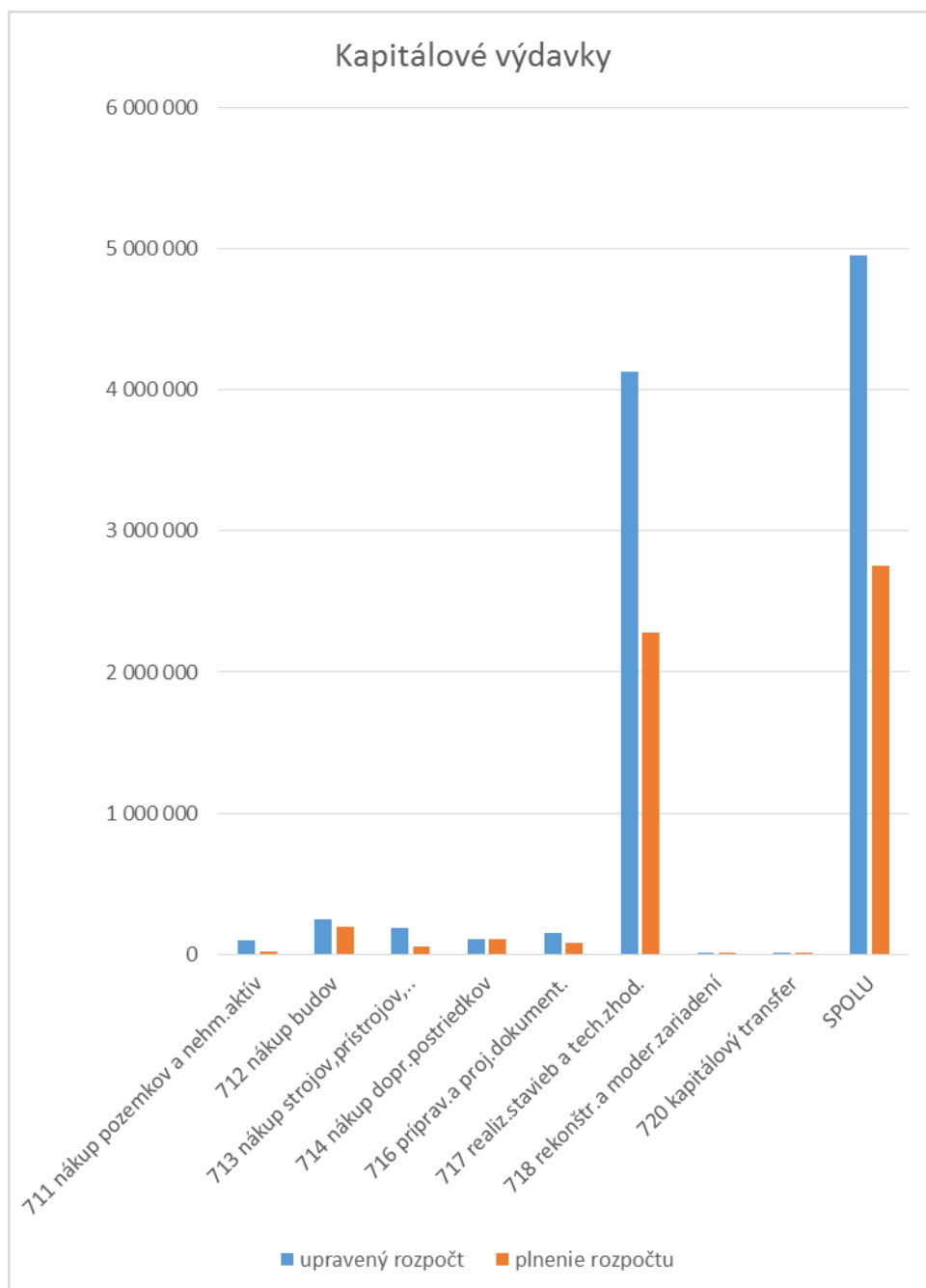
- Dotácií podľa VZN mesta v rozpočte 246 500 eur, v skutočnosti 243 600 eur, čo je plnenie na 98,8 %,
- Príspevok výboru miestnej časti mesta Prejta a Za traťou v skutočnosti v sume 1 360 eur,
- Príspevky na sociálne dávky v rozpočte v sume 25 100 eur, v skutočnosti 22 367 eur, čo je plnenie na 89,1 %,
- Odchodné bolo rozpočtované v sume 20 600 eur, v skutočnosti bolo vyplatených iba 5 295 eur, teda 25,7 % (zamestnanci po dosiahnutí dôchodkového veku nepožiadali o skončenie pracovného pomeru),
- Príspevky organizáciám bez právnej subjektivity a organizáciám poskytujúcim sociálne služby boli rozpočtované v sume 14 700 eur, v skutočnosti bolo uhradených 4 350 eur, t.j. 29,6 %,
- Náhrady pri pracovnej neschopnosti boli rozpočtované v sume 3 823 eur, v skutočnosti bolo vyplatených 2 900 eur, čiže čerpanie bolo na 75,6 %.

Poslednou položkou v bežných výdavkoch sú úroky, ktoré súvisia s poskytnutými úvermi, resp. s finančným prenájomom automobilov pre primátora mesta a príslušníkov mestskej polície. V porovnaní

s rozpočtom boli úroky v skutočnosti nižšie aj vďaka reštrukturalizácii úverov, o ktorej je zmienka pri zmenách rozpočtu v úvode záverečného účtu. Zhodnotenie úverov je predmetom kapitoly C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
711 - nákup pozemkov a nehmotných aktív	61 000	101 000	20 657	-80 343	20,45
<i>mesto</i>	61 000	101 000	20 657	-80 343	20,45
<i>organizácie</i>	0	0	0	0	x
712 – nákup budov	0	250 321	192 968	-57 353	77,09
<i>mesto</i>	0	250 321	192 968	-57 353	77,09
<i>organizácie</i>	0	0	0	0	x
713 - nákup strojov, prístrojov, zariadení,...	270 752	184 240	53 954	-130 286	29,28
<i>mesto</i>	247 752	164 700	34 414	-130 286	20,89
<i>organizácie</i>	23 000	19 540	19 540	0	100,00
714 - nákup dopravných prostriedkov	0	109 200	109 200	0	100,00
<i>mesto</i>	0	109 200	109 200	0	100,00
<i>organizácie</i>	0	0	0	0	x
716 - prípravná a projektová dokumentácia	149 680	149 680	78 800	-70 880	52,65
<i>mesto</i>	149 680	149 680	78 800	-70 880	52,65
<i>organizácie</i>	0	0	0	0	x
717 - realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie	5 099 496	4 127 399	2 281 664	-1 845 735	55,28
<i>mesto</i>	5 092 496	4 122 588	2 276 853	-1 845 735	55,23
<i>organizácie</i>	7 000	4 811	4 811	0	100,00
718 – rekonštrukcie a moderniz.strojov a zariadení	15 000	15 000	1 195	-13 805	7,97
<i>mesto</i>	15 000	15 000	1 195	-13 805	7,97
<i>organizácie</i>	0	0	0	0	x
720 – kapitálový transfer	0	10 800	10 398	0	100,00
<i>mesto</i>	0	10 800	10 800	0	100,00
<i>organizácie</i>	0	0	0	0	x
Spolu	5 595 928	4 947 640	2 748 836	-2 198 804	55,56
<i>mesto</i>	5 565 928	4 923 289	2 724 485	-2 198 804	55,34
<i>organizácie</i>	30 000	24 351	24 351	0	100,00



Premietnutie zmien v rozpočte kapitálových výdavkov znamenalo ich celkové zníženie v porovnaní so schváleným rozpočtom o 648 288 eur, keď u organizácií boli výdavky znížené o 5 649 eur a samotné mesto znížilo výdavky o 642 639 eur. Po zmenách kapitálové výdavky sú v upravenom rozpočte vyjadrené sumou 4 947 640 eur. V skutočnosti boli výdavky čerpané iba na 55,56 %, keď organizácie vykázali 100,00 %-tné plnenie a mesto 55,34 %-tné plnenie. Úspora je vyčíslená na 2 198 804 eur, avšak je to úspora viac-menej relatívna, nakoľko mnohé z akcií obsiahnutých v rozpočte nebolo realizovaných.

Celkové kapitálové výdavky – ako vidieť z predchádzajúcej tabuľky – sú členené podľa ekonomickej klasifikácie na 8 položiek. Iba v dvoch položkách mali podiel aj organizácie mesta, a to v položke 713 – nákup strojov, prístrojov, zariadení – ZpS DUBINA v sume 19 540 eur a v položke 717 – realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie – ZŠ s MŠ Pod hájom v sume 4 811 eur na terénne úpravy pod detské ihrisko.

V rozpočte mesta ako právneho subjektu boli rozpočtované výdavky v nasledujúcich položkách ekonomickej klasifikácie.

Položka 711 - nákup pozemkov a nehmotných aktív – rozpočtované výdavky 101 000 eur, plnenie na 20,45 %, so šetrením 80 343 eur. Ide o šetrenie relatívne, nakoľko nebol zakúpený plánovaný

softwer pre potreby MsÚ a rovnako neboli zakúpené pozemky v plánovanom rozsahu (rozšírenie cintorína a obchvat mesta). Tieto výdavky sa presunuli do ďalších rokov.

Do položky 712 - nákup budov sa zmenou rozpočtu doplnilo 250 321 eur na základe uznesenia MsZ č. 189/2015 (zimný štadión). V skutočnosti boli vynaložené formou výdavkov finančné prostriedky v objeme 192 968 eur, keď zostatok do kúpnej ceny bol vyrovnaný formou zápočtu za pohľadávky m.p.o. DUMAT voči predávajúcemu. Tieto pohľadávky m.p.o. postúpila mestu (svojmu zriaďovateľovi) bezodplatne. Uvedený rozdiel 57 353 eur je teda úspora výdavkov absolútna.

V položke 713 - nákup strojov, prístrojov, zariadení,.. malo mesto v rozpočte vyčlenených 164 700 eur, a to na technológiu digitalizácie kina 94 500 eur, rozšírenie kamerového systému 9 200 eur, na nákup hracích prvkov detského ihriska 16 000 eur, obnovu lavičiek a košov 10 000 eur a 35 000 eur na zakúpenie outdoorových prvkov a dopadových zón. Vzhľadom na prijaté uznesenie MsZ č. 212/2015 o celkovej rekonštrukcii a modernizácii viacúčelovej sály finančné prostriedky na zakúpenie technológie boli presunuté do roku nasledujúceho, čiže v roku 2015 táto úspora sa považuje za relatívnu. Neboli zakúpené ani outdoorové prvky a dopadové zóny, pretože v priebehu roku bolo rozhodnuté, že tieto prvky budú súčasťou multifunkčného ihriska, na vybudovanie ktorého je možné získať finančné prostriedky formou projektu financovaného v prevažnej časti pomocou eurofondov. Upustilo sa od pôvodne vybraného miesta (športový areál) a umiestnenie týchto prvkov by malo byť priradené k detskému ihrisku v inej lokalite mesta.

Položka 714 - nákup dopravných prostriedkov bola do rozpočtu mesta začlenená v priebehu roku a to v súvislosti so získaním grantu na nákup zametacieho a čistiacieho vozidla. Jeho kúpna cena bola 109 200 eur a z 95 % bola hradená spomenutým grantom.

Položku 716 - prípravná a projektová dokumentácia má spravidla v rozpočte iba mesto. Jej výška pre rok 2015 bola 149 680 eur, pri 52,65 %-tnom plnení sa nevyčerpalo 70 880 eur. Táto úspora je relatívna, pretože neboli naplnené všetky zámery pri zaobstarávaní dokumentácie. Išlo napríklad o nový územný plán mesta v prvej časti v hodnote 16 000 eur, rozšírenie cintorína v II. etape rovnako za 16 000 eur, rozšírenie mosta cez Dubničku za 10 000 eur, obytný súbor Pod kaštieľom za 8 300 eur, atď. Tieto dokumentácie bude potrebné zabezpečovať v rokoch nasledujúcich.

Najvyšší podiel na kapitálových výdavkoch má položka **717 - realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie**, keď na realizáciu zámerov bolo vyčlenených v rozpočte mesta 4 122 588 eur, t.j. takmer 84 % kapitálových výdavkov. Skutočné plnenie bolo 55,23 %, keď zostalo nevyčerpaných celkom 1 845 735 eur. V programe 3. Bezpečnosť neboli čerpané finančné prostriedky na úpravy v statickej doprave, v programe 5. Životné prostredie neboli realizované uzavreté stanovišťa na odpadové nádoby, ako aj sadové úpravy HBV a IBV Háje II. kvadrant a v programe 6. Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj neboli realizované v plánovanom rozsahu práce na rekonštrukcii materských škôl – zostatok 311 725 eur, úpravy a rekonštrukcie miestnych komunikácií – zostatok úveru 311 989 eur, parkoviská na ul. Bratislavskej a Pionierskej v hodnote 130 000 eur, parkovisko Pod hájom za 19 000 eur, rekonštrukcia komunikácie na ul. Gagarinovej za 80 000 eur, ulica Pažitie – Prejta za 30 000 eur, spojnice za 20 000 eur, ul. Družstevná za 110 000 eur, parkovisko C I 73/5 za 15 000 eur, chodník Smädný mních – Rozptyl za 13 600 eur, plochy pod kontajnery za 15 000 eur, úpravy vnútrobloku bytového domu na ul. Partizánska za 135 000 eur, autobusové prístrešky, hlásiče,.. za cca 20 000 eur a vôbec sa nezačali práce na rekonštrukcii viacúčelovej sály v MsDK v spojitosti s digitalizáciou kina, ktoré boli rozpočtované v sume 435 500 eur.

Aj keď v položke **718 – rekonštrukcie a modernizácia strojov a zariadení** boli vyčlenené finančné prostriedky na obnovu sieťových rozvodov vo výške 15 000 eur, neboli takmer vôbec čerpané, pretože po kolapse systému bolo rozhodnuté o jeho celkovej modernizácii a táto bola zaradená do rozpočtu na rok 2016.

Poslednou položkou kapitálových výdavkov je položka 720 – kapitálové transfery, kde bolo rozpočtovaných zmenou rozpočtu 10 800 eur pre m.p.o. DUMAT na technické zhodnotenie zvereného majetku.

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

Finančnou operáciou rozpočtového procesu nazývame každú transakciu s finančnými aktívami a pasívami. 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 **cudzie 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	4 787 500	5 178 576	3 532 310	-1 646 266	68,21
finančné operácie - výdavky	2 831 565	1 519 386	1 541 310	21 924	101,44
schodok/prebytok	1 955 935	3 659 190	1 991 000	-1 668 190	54,41

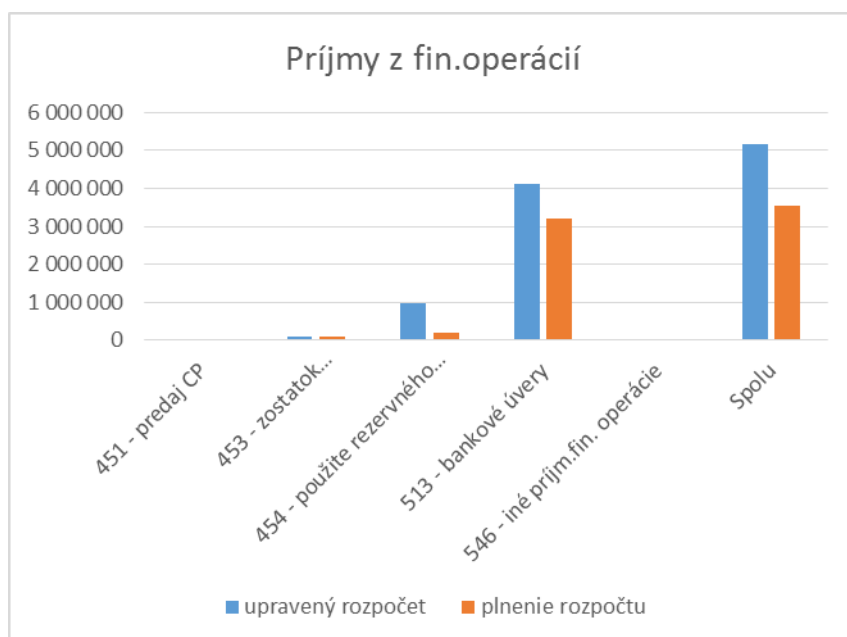
V priebehu roku zmeny oproti schválenému rozpočtu znamenali tak zmenu príjmov ako i výdavkov vo finančných operáciách. Príjmy sa zvýšili o 391 076 eur, výdavky poklesli o 1 312 179 eur.

V predchádzajúcej časti je uvedená tabuľka o hodnotách pri výpočte rozpočtového výsledku (rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a bežnými a kapitálovými výdavkami), ktorý tak v schválenom, ako aj v upravenom rozpočte bol stanovený ako schodok. Tento schodok bol v celkovom rozpočte eliminovaný prebytkom z finančných transakcií v rovnakej výške a tak rozpočet ako celok bol schválený ako vyrovnaný. Rovnako vyrovnaným bol aj rozpočet po zmenách, čiže rozpočet upravený.

Príjmy z finančných operácií:

(údaje v €)

Finančné príjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
451 – predaj CP	0	0	5 850	5 850	x
453 - zostatok prostriedkov z minulého roku	22 000	102 000	102 299	299	100,29
454 – použité rezervného fondu	220 000	962 968	192 968	-770 000	20,04
454 – financie z min. rokov	240 000	0	0	0	x
513 - bankové úvery	4 305 500	4 113 608	3 217 393	-896 215	78,21
546 – iné príjm.fin. operácie	0	0	13 800	13 800	x
Spolu	4 787 500	5 178 576	3 532 310	-1 646 266	68,21

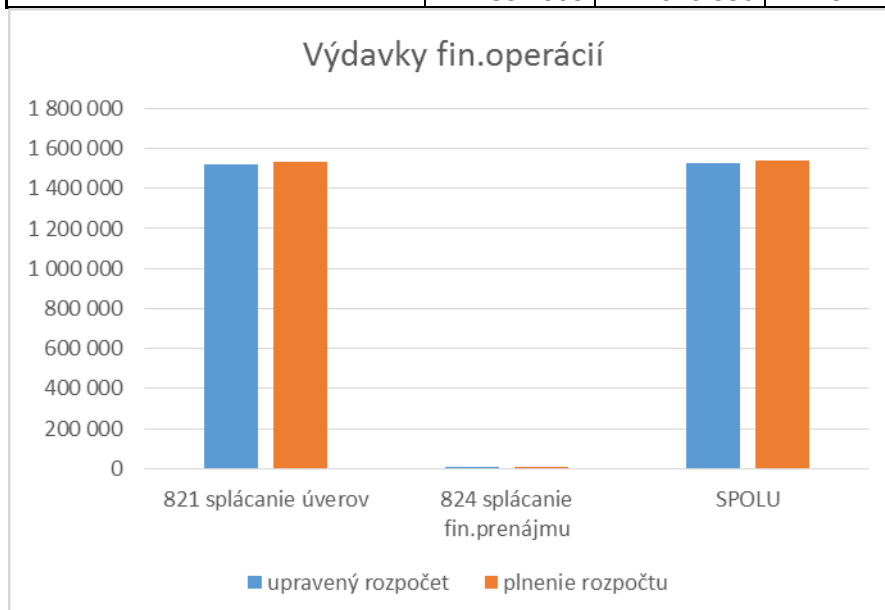


Príjmy z finančných operácií boli splnené na 68,21 %, keď najnižšie plnenie zaznamenal prevod prostriedkov z rezervného fondu, a to so sklzom 770 000 eur. Bolo to v dôsledku nerealizovania akcií, ktorých krytie bolo rozpočtované práve použitím rezervného fondu. Išlo o 530 000 eur na prestavbu sály a digitalizáciu kina, ako aj niektoré akcie týkajúce sa rekonštrukcií miestnych komunikácií. V upravenom rozpočte bolo uvažované s cudzími zdrojmi na krytie výdavkov a to v sume 4 113 608 eur. V skutočnosti boli čerpané úvery o 896 215 eur menej, keďže zostal nedočerpaný úver na rekonštrukcie komunikácií v objeme 749 989 eur a úver na rekonštrukcie materských škôl v objeme 146 226 eur. Dočerpanie úverov bolo presunuté do roku nasledujúceho.

Výdavky z finančných operácií:

(suma v €)

Finančné výdavky	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	rozdiel	% plnenia
821 - splácanie úverov	2 825 097	1 512 918	1 534 842	21 924	101,45
824 - splácanie fin. prenájmu	6 468	6 468	6 468	0	100,00
Spolu	2 831 565	1 519 386	1 541 310	21 924	101,44



Okrem splátok úverov je vo výdavkoch zaradené aj splácanie finančného prenájmu na osobné automobily. Aktuálne úverové portfólio mesta je popísané v kapitole C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

Skutočne dosiahnutým výsledkom hospodárenia s finančnými aktívami a pasívami je za rok 2015 prebytok v sume 1 991 000 eur. Po zohľadnení faktu, že použitie prostriedkov z rezervného fondu nie je možné považovať za príjem rozpočtu ako takého **a ani zapojenie nevyčerpaných prostriedkov z minulých rokov**, prebytok sa v súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o tieto upravuje. V roku 2015 ide o sumu **(192 968 + 102 299 + 12 000) 307 267eur a prebytok z finančných operácií je potom 1 798 032 1 683 733 eur**. Táto hodnota v podstate korešponduje s prírastkom finančných prostriedkov na účtoch mesta (pozri B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV). Nakoľko mesto okrem rezervného fondu a sociálneho fondu netvorí iné fondy, prebytok vyčíslený pri finančných transakciách bude tiež zdrojom fondu rezervného.

IV. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

Prebytok, či schodok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje výpočtom mimo účtovníctva, a to z údajov o skutočne realizovaných rozpočtovaných príjmoch 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 2015 nasledovný:

ROZPOČET	Rozpočet príjmy	Skutočnosť príjmy	Rozpočet výdavky	Skutočnosť výdavky	rozpočet prebytok/-schodok	skutočnosť prebytok/-schodok
bežný rozpočet	13 264 837	14 071 596	12 340 775	11 519 113	924 062	2 552 483
kapitálový rozpočet	364 388	388 390	4 947 640	2 748 836	-4 583 252	-2 360 446
Spolu	13 629 225	14 459 986	17 288 415	14 267 949	-3 659 190	192 037

Už v predchádzajúcich stadiách je skonštatované, že výsledkom rozpočtového hospodárenia vo schválenom rozpočte, ako aj v upravenom rozpočte bol schodok rozpočtu. Tento bol eliminovaný prebytkom z finančných operácií a tak bol rozpočet vždy vyrovnaný. 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.

Samotný výsledok rozpočtového hospodárenia na rozdiel od upraveného rozpočtu bol v skutočnosti kladný, čiže tvorí prebytok v hodnote 192 037 eur.

Keďže na plnenie rozpočtu v bežnom roku sa používajú finančné prostriedky z minulých rokov (prenesené kompetencie na základné vzdelávanie, účelovo určené na projekty, vratky,...) tieto sa v súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. pri usporiadaní prebytku vyčísleného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) z prebytku vylučujú. Za rok 2015 ide o:

- nezúčtované prostriedky na financovanie výdavkov v ZpS DUBINA v sume 34 804,22 eur,
- nevyčerpané finančné prostriedky prenesených kompetencií na úhradu výdavkov v oblasti vzdelávania v sume 33 900,89 eur,
- príjmy ZpS DUBINA za december v sume 37 865,98 eur,
- zábezpeky k súťaži na obstarávanie služieb v starostlivosti o zeleň v sume 12 000 eur,
- hmotná núdza pre školské zariadenia v sume 428,29 eur,
- výnosy z dotačného a školského účtu v sume 82,12 eur,

- hmotná núdza a rodinné prídavky zo sociálneho oddelenia v sume 74,72 eur.

Vylúčené finančné zdroje tvoria spolu 119 156,22 eur, zaokrúhlene 119 156 eur. O túto sumu sa vyčíslený prebytok upravuje a takto zistený údaj je zdrojom rezervného fondu, prípadne iných fondov. Z údajov je teda zrejmé, že **prebytok hospodárenia podľa citovaných ustanovení zákona 583/2004 Z. z. je 72 881 eur**. Podľa § 15, ods. 4 mesto vytvára rezervný fond vo výške určenej mestským zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16, ods. 6. Tento prebytok hospodárenia spolu s prebytkom z finančných transakcií je zdrojom pre prídel do rezervného fondu. O jeho použití rozhoduje mestské zastupiteľstvo, či už prostredníctvom svojho rozpočtu alebo prostredníctvom jednotlivých zmien rozpočtu, prípadne samostatnými uzneseniami MsZ.

Na hospodárenie mesta ako subjektu verejnej správy je možné pozeráť 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 2015
Bežné príjmy spolu	14 071 596
<i>z toho: bežné príjmy mesta</i>	<i>12 780 327</i>
<i>bežné príjmy RO</i>	<i>1 291 269</i>
Bežné výdavky spolu	11 519 113
<i>z toho: bežné výdavky mesta</i>	<i>4 815 366</i>
<i>bežné výdavky RO</i>	<i>6 703 747</i>
Bežný rozpočet	2 552 483
Kapitálové príjmy spolu	388 390
<i>z toho: kapitálové príjmy mesta</i>	<i>388 390</i>
<i>kapitálové príjmy RO</i>	<i>0</i>
Kapitálové výdavky spolu	2 748 836
<i>z toho: kapitálové výdavky mesta</i>	<i>2 724 485</i>
<i>kapitálové výdavky RO</i>	<i>24 351</i>
Kapitálový rozpočet	-2 360 446
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	192 037
Vylúčenie z prebytku	119 156
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	72 881
Príjmy z finančných operácií	3 532 310
Výdavky z finančných operácií	1 541 310
Rozdiel finančných operácií	1 991 000
PRÍJMY SPOLU	17 992 296
VÝDAVKY SPOLU	15 809 259
Hospodárenie mesta	2 183 037
Vylúčenie z prebytku	426 423
Upravené hospodárenie obce	1 756 614

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	72 881
Nárast záväzkov	-423 004
Pokles pohľadávok	-131 845
Časové rozlíšenie daní a časové rozlíšenie úrokov	2 787
Metodika ESA 2010 (ESA 95)	-479 181

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 2015 obsiahnutý v nižšie uvedenej tabuľke.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010

	Vybrané položky hospodárenia	Rok 2015
1.	Príjmy spolu	14 459 986
	z toho: 100 daňové príjmy	8 888 458
	200 nedaňové príjmy	1 726 040
	210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	71 578
	220 administratívne a iné poplatky	1 527 075
	230 kapitálové príjmy	15 946
	240, 250 úroky	8 534
	290 iné nedaňové príjmy	102 907
	300 granty a transfery	3 845 488
2.	Výdavky spolu	14 267 949
	z toho: 600 bežné výdavky	11 519 113
	610, 620 mzdy a poistné	6 652 714
	630 tovary a služby	3 860 845
	640 bežné transfery	983 274
	650 úroky	22 280
	700 kapitálové výdavky	2 748 836
	710 obstaranie kapitálových aktív	2 738 438
	720 kapitálové transfery	10 398
3.	Prebytok (+)/Schodok (-) (1 - 2)	192 037
4.	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia	-552 062
	zmena stavu pohľadávok	-131 845
	zmena stavu záväzkov	-423 004
	časové rozlíšenie úrokov	0
	časové rozlíšenie daní*	2 787
5.	Čisté pôžičky (+)/Čisté výpožičky (-) (3 + 4)	-360 025

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 zatiaľ informatívny a verejnosť i mestské zastupiteľstvo sú s ním iba oboznámené.

V. HOSPODÁRENIE FONDŮV

Mesto vytvára pri svojom hospodárení iba dva fondy, a to sociálny fond a rezervný fond. Podmienky ich tvorby i čerpania upravujú samostatné legislatívne predpisy. Pre tvorbu a čerpanie sociálneho fondu je to zákon č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a tvorba a čerpanie fondu rezervného sa riadi zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

(údaje v €)

FOND	Počiatkový stav - k 1.1.2015	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav - k 31. 12. 2015
sociálny fond	7 420	11 417	15 763	3 075
rezervný fond	692 845	453 287	192 968	953 164

Sociálny fond bol v roku 2015 tvorený iba zákonnou tvorbou v dohodnutom percentuálnom podiele 1,25 % z vymeriavacieho základu. Tento zdroj znamenal prevod finančných prostriedkov do sociálneho fondu vo výške 11 417 eur.

Zúčtované výdavky za uplynulý rok boli vo výške 15 763 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 6 970 eur (z toho 1 362 eur za IV. štvrťrok 2014),
- dopravné v sume 1 747 eur,
- regeneráciu, jubileá, príspevok na MŠ, darovanie krvi v sume 3 075 eur,
- zájazdy a spoločenské akcie v sume 3 971 eur.

Aj po zohľadnení sumy 1 362 eur na stravné z roku 2014 je zrejmé, že v priebehu roku 2015 zamestnanci mesto čerpali zo sociálneho fondu viac prostriedkov, ako bolo vytvorených. Finančné prostriedky zo sociálneho fondu, ktoré podliehajú zdaneniu, boli zúčastneným zamestnancom v súlade so zákonom o dani z príjmov aj zdanené.

Konečný zostatok na účte sociálneho fondu k 31. 12. 2015 je 3 075 eur.

Na účte **rezervného fondu** boli k 1.1.2015 finančné prostriedky vo výške 692 845 eur. Po schválení hospodárenia za rok 2014 bolo prijaté uznesenie MsZ, ktorým sa prebytok hospodárenia vyčíslený v Záverečnom účte mesta Dubnice nad Váhom za rok 2014 stal zdrojom rezervného fondu. Uznesením č. 191/2015 poslanci MsZ schválili hospodárenie mesta za rok 2014 bez výhrad a súčasne schválili aj presun prebytku hospodárenia vo výške 453 287 eur do rezervného fondu mesta.

Vo schválenom rozpočte sa uvažovalo s použitím finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 220 000 eur na rekonštrukciu miestnych komunikácií (ul. Gagarinova, Družstevná a Pažítie).

Zmenou rozpočtu sa do čerpania rezervného fondu pričlenila rekonštrukcia spojnice v Prejte za 20 000 eur, úhrada za zimný štadión v sume 192 968 eur a krytie výdavkov na rekonštrukciu miestnosti v MsDK na viacúčelové využitie vrátane digitalizácie kina v sume 530 000 eur.

V skutočnosti boli finančné prostriedky z rezervného fondu použité iba na úhradu za štadión, keďže ostatné akcie neboli v priebehu roku z rôznych dôvodov realizované (kapacitné v prípade miestnych komunikácií, verejné obstarávanie pri prácach na prestavbe miestnosti v MsDK).

Takže k 31. 12. 2015 je stav finančných prostriedkov na účte rezervného fondu 953 164 eur.

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 31.12.2015 a odovzdaného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2015 predstavuje sumu 51 248 077 eur.

Pasíva, t. j. skutočné zdroje krytie majetku podľa účtovnej závierky a uvedeného výkazu k 31.12.2015 predstavujú rovnakú sumu, teda 51 248 077 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 popísanie objemovo významných položiek zmien v oblasti majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

AKTÍVA

AKTÍVA	minulé obdobie - netto (r. 2014)	bežné obdobie - brutto (r.2015)	korekcie - r. 2015	bežné obdobie - netto (r. 2015)
Spolu majetok	48 035 004	60 264 604	9 016 527	51 248 077
Neobežný majetok	28 450 180	36 358 714	8 288 152	28 070 562
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>	87 558	459 388	395 739	63 649
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>	24 646 866	32 174 271	7 879 124	24 295 147
<i>dlhodobý finančný majetok</i>	3 715 756	3 725 055	13 289	3 711 766
Obežný majetok	19 561 084	23 851 578	728 374	23 123 204
<i>zásoby</i>	1 580	1 994	0	1 994
<i>zúčtovacie vzťahy</i>	13 587 135	15 426 384	0	15 426 384
<i>dlhodobé pohľadávky</i>	0	0	0	0
<i>krátkodobé pohľadávky</i>	540 499	1 094 778	728 374	366 404
<i>finančné účty</i>	5 431 870	7 328 422	0	7 328 422
<i>návratné finančné výpomoci</i>	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	23 740	54 311	0	54 311

K hodnoteniu hospodárenia mesta s jeho majetkom sú rozhodujúce údaje vyjadrené ako „netto“. Medziročne mesto vykazuje jeho zvýšenie o 3 213 073 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 netto vyjadrení obsahuje ostatný dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 57 553 eur a obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v sume 6 096 eur.. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok vo finančnom vyjadrení zaznamenal pokles hodnoty súvisiaci s opravkami za uplynulý rok.

Dlhodobý hmotný majetok má viac ako 47 %-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.

Hodnota pozemkov ku koncu sledovaného roka bola 5 916 104 eur. Za uplynulý rok mesto zaznamenalo v účtovníctve pokles v hodnote pozemkov o 155 491 eur. Vyraďenie pozemkov z dôvodu priameho predaja bolo v hodnote 2 931 eur, ďalšie vyraďenie za 4 054 eur a pozemky v hodnote 180 592 eur boli zverené do správy iným organizáciám mesta v súvislosti s budovami. Do majetku boli zaradené pozemky získané kúpou v hodnote 20 657 eur, ako aj tie, ktoré boli predmetom delimitačných protokolov. Tieto pozemky mali hodnotu 11 429 eur.

Hodnota umeleckých diel zostala na úrovni rokov predchádzajúcich a vykazuje k 31. 12. stav 80 578 eur.

Majetok mesta v zostatkovej cene v kategórii „stavby“ poklesol o 1 406 012 eur. Na jednej strane boli v účtovníctve mesta zaradené do majetku stavby za 1 743 446 eur, na druhej strane ich úbytok v objeme 3 149 458 eur bol účtovaný v dôsledku zverenia do správy iným organizáciám mesta v celkovej hodnote 3 124 322 eur, v dôsledku vyradenia v hodnote 25 136 eur. Zverenie do správy bolo schválené MsZ, prípadne primátorom mesta. Vyraďenie majetku podliehalo odporúčaniu ŠaLK a schváleniu primátorom mesta.

Hodnota samostatných huteľných vecí a súborov huteľných vecí medziročne stúpila o 1 824 eur, keď do majetku boli zaradené parkové lavičky a odpadkové koše v hodnote 11 059 eur, kamerový systém za 9 178 eur, a komponenty na počítačovú sieť za 1 195 eur. Úbytkom bolo zverenie majetku do správy za 2 302 eur a vyradenie majetku protokolmi zo ŠaLK v hodnote 17 305 eur.

Do evidencie dopravných prostriedkov pribudol majetok v celkovej hodnote 139 617 eur, keď bolo zakúpené zemetacie a čistiacie vozidlo za 109 200 eur, prevzatý osobný automobil z Mestskej polikliniky v hodnote 19 088 eur a po ukončení finančných prenájmov osobný automobil MsP zaevidovaný v celkovej hodnote 11 329 eur.

V majetku evidovanom na účte 041 – obstaranie dlhodobého nehmotného majetku k zmenám nedošlo a jeho hodnota je 6 096 eur.

Poslednou skupinou dlhodobého hmotného majetku v prípade mesta je účet 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Stav majetku na tomto účte vzrástol o 1 212 169 eur a ku koncu roku vykazuje hodnotu 1 896 737 eur. Počas roka boli prírastky obstarania vo výške 3 117 599 eur a úbytky 1 905 430 eur.

Konkrétne akcie, ktoré boli účtované ako obstaranie dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

042 - prírastky	Hodnota v €
Technické zhodnotenie zimného štadióna	250 321,18
Rozšírenie parkoviska na C II pri b.d.č.84	38 869,15
Rekonštrukcia VO	238 310,88
PD parkoviská na ul. Partizánskej b.d 418,420,422	4 162,73
Štúdia prestavby bábkovej sály (digit.kino)	37 480,08
Dokončenie rekonštrukcie MK ul. Družstevná, Prejta	33 157,20
Štúdia pešej zóny pri Dubnickom potoku - DuTaF	3 950,00
PD parkovisko nad kostolom	1 550,00
Rozšírenie cintorína	94 999,42
PD rekonštrukcie a modernizácie polikliniky	8 380,00
Štúdia – využitie vstupnej haly a predsáľa v MsDK	1 450,00
Štúdia cyklotrasy	650,00
Renault Mégane Generation ŠPZ IL 256 BZ	90,00
Rozšírenie kamerového systému	9 177,84
Rekonštrukcia MK ul. Kpt. Nálepku	125 587,20
Komponenty na počítačovú sieť	1 195,21
Parkovné lavičky VERA	5 977,20
Odpadkové koše Cilinder	5 081,40
Elektromer na Námestí MS	2 036,08

Špeciálne zametacie a čistiace vozidlo	109 200,00
Výsadba kruhového objazdu	11 342,86
Rekonštrukcia chodníkov a parkoviska pri OD ABC	45 070,62
Rekonštrukcia autobus. zastávky a križovatky C I pri ABC	20 818,84
Rekonštrukcia chodníkov a MK C I pri OD Máj	29 334,41
Rekonštrukcia MK ul. Fándlyho	42 175,96
Štúdia dopravno-priestorová – JV obchvat mesta	9 550,00
Rekonštrukcia parkoviska pri pošte – ul. Bratislavská	17 005,43
Plochy pod autobusové prístrešky (Prejta, ul. Dukelských hrdinov)	9 662,57
2 svetelné miesta na ul. Nerudova pri RD č. 735	1 684,90
4 svetelné miesta na ul. Moyzesova pri BD č. 390	5 736,52
4 svetelné miesta pred ZVS	7 121,75
Rekonštrukcia MK, parkoviska a chodníka Pod kaštieľom	51 263,02
Rekonštrukcia MK, spevnených plôch a chodníkov na ul. Športovcov(+576)	61 944,32
Rekonštrukcia chodníka Pod hájom pri b.d. s.č. 1098	9 871,60
Rekonštrukcia MK na ul. Jesenského	7 865,89
Rekonštrukcia chodníka na CI pri b.d. č.s. 94 a 96	8 095,61
Rekonštrukcia chodníkov na ul. Pionierska a Bratislavská	10 519,52
Odstavné plochy pod kontajnery na ul. Gagarinova č. 1265 a 1266	3 341,08
PD k výsadbe vnútorného prstenca okružnej križovatky	500,00
Vytýčenie objektu v areáli nového cintorína	2 049,52
Vytýčenie optických sietí na ul. Bratislavská a Kollárova	115,20
Rekonštrukcia MK ul. Prejtská (Súbežná), Prejta	76 262,34
Rekonštrukcia MK ul. Lieskovská, Prejta	46 681,40
Rekonštrukcia MK Námestie sv. Jakuba	143 864,77
Rekonštrukcia MK a križovatky ul. Nad Zábrehom	116 527,77
Rozšírenie varovného a rozhlasového systému	4 001,00
Rekonštrukcie chodníkov na ul. Obrancov mieru	139 730,81
Verejné osvetlenie v lokalite Háje, ul. Agátová (prevod)	1,00
PD rekonštrukcia podchodu	4 620,00
Nákup pozemkov	30 736,73
Úprava vnútrobloku byt.domov ul. Partizánska	1 044,07
Rekonštrukcia MŠ Pod hájom	205 366,04
Chodník na ul. Kollárova	6 792,00
Rekonštrukcia M)S C II 72 (Zväzarm)	297 699,43
Rekonštrukcia MŠ C II 72, elok. Pracovisko č.s. 29	532 236,92
Rekonštrukcia MŠ C II 85 P. Demitru	152 934,76
PD úprava komunikácie a parkoviska na CII pri b.d. 74 a 79	2 208,88
Detské ihrisko pri CNO	14 177,80
Zameranie – parkoviská ul. Gagarinova pri b.d.č. 1265 a 1266	154,87
PD most cez Dubnický potok	2 300,00
PD parkoviská ul. Pionierska b.d424, ul. Bratislavská b.d 438, 422	3 250,00
PD prístavba MŠ C I 32 (areál ZŠ s MŠ C I)	1 800,00
Prístupový chodník ku kontajnerom na ul. Hasičská	1 941,00
Rekonštrukcia MK pri MsDK od ul. Bratislavská po kúpalisko	4 510,80

Rekonštrukcia fontány na Námestí MS	5 399,70
Plocha pod kontajnery na ul. Bratislavská	2 721,86
042 SPOLU	3 117 599,14

K 1. 1. 2015 malo mesto nedokončené investície v sume 712 291 eur. Zaúčtovaním vyššie uvedených akcií tento stav dosiahol sumu 3 829 890 eur. V priebehu roku bolo do používania zaradené:

042 - úbytky	hodnota v €
Technické zhodnotenie zimného štadióna	250 321,18
Rozšírenie parkoviska na C II pri b.d.č.84	38 869,15
Dokončenie rekonštrukcie MK ul. Družstevná, Prejta	33 157,20
Rozšírenie cintorína	94 999,42
Rozšírenie cintorína II. etapa	5 294,00
Renault Mégane Generation ŠPZ IL 256 BZ(+11 239,01)	11 329,01
Rozšírenie kamerového systému	9 177,84
Rekonštrukcia MK ul. Kpt. Nálepku	125 587,20
Komponenty na počítačovú sieť	1 195,21
Parkovné lavičky VERA	5 977,20
Odpadkové koše Cilinder	5 081,40
Elektromer na Námestí MS	2 036,08
Špeciálne zametacie a čistiace vozidlo	109 200,00
Výsadba kruhového objazdu (+500)	11 842,86
Rekonštrukcia autobus. zastávky a križovatky C I pri ABC	20 818,84
Rekonštrukcia chodníkov a MK C I pri OD Máj	29 334,41
Rekonštrukcia MK ul. Fándlyho	42 175,96
Rekonštrukcia parkoviska pri pošte – ul. Bratislavská	17 005,43
Plochy pod autobusové prístrešky (Prejta, ul. Dukelských hrdinov)	9 662,57
2 svetelné miesta na ul. Nerudova pri RD č. 735	1 684,90
4 svetelné miesta na ul. Moyzesova pri BD č. 390	5 736,52
4 svetelné miesta pred ZVS	7 121,75
Rekonštrukcia MK, parkoviska a chodníka Pod kaštieľom	51 263,02
Rekonštrukcia MK, spevnených plôch a chodníkov na ul. Športovcov(+576)	61 944,32
Rekonštrukcia chodníka Pod hájom pri b.d. s.č. 1098	9 871,60
Rekonštrukcia MK na ul. Jesenského	7 865,89
Rekonštrukcia chodníka na CI pri b.d. č.s. 94 a 96	8 095,61
Odstavné plochy pod kontajnery na ul. Gagarinova č. 1265 a 1266	3 495,95
Vytýčenie objektu v areáli nového cintorína	2 049,52
Vytýčenie optických sietí na ul. Bratislavská a Kollárova	115,20
Rekonštrukcia MK ul. Prejtská (Súbežná), Prejta	76 262,34
Rekonštrukcia MK ul. Lieskovská, Prejta	46 681,40
Rekonštrukcia MK Námestie sv. Jakuba	143 864,77
Rekonštrukcia MK a križovatky ul. Nad Zábrehom	116 527,77
Verejné osvetlenie v lokalite Háje, ul. Agátová (prevod)	1,00
Odborné orezanie tují...ŽSR	6 133,89
Chodník na ul. Kollárova	6 792,00

Rekonštrukcia MŠ Pod hájom	205 366,04
Detské ihrisko pri CNO	31 177,80
Nákup pozemkov	30 736,73
Prístupový chodník ku kontajnerom na ul. Hasičská	1 941,00
Rekonštrukcia MK pri MsDK od ul. Bratislavská po kúpalisko	4 510,80
Rekonštrukcia fontány na Námestí MS	5 399,70
Plocha pod kontajnery na ul. Bratislavská	2 721,86
SPOLU	1 905 430,37
021 – stavby (v zaradení o 10 713,25 viac –opr.chyby kaštieľ,zdroje)	1 732 732,98
022 - samostatne hnutelné veci (kamery, koše, lavičky, komponenty)	21 431,65
023 - dopravné prostriedky (v zaradení je viac o 19 087,78 auto z PLK)	120 529,01
031 – pozemky (v zaradení je viac o 1 349,33 zmeny v katastri)	30 736,73

Úbytky z účtu 042 sú účtované ako prírastky na majetkových účtoch 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 31.12.2015
Digitálne ortofotomapy	5 938,80
Rastové mapy	157,70
Spolu	6 096,50
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – účet 042	K 31.12.2015
Rekonštrukcia kaštieľa (krídlo C, D, E)	287 197,62
Rekonštrukcia VO	238 310,88
PD budova bývalej práčovne a čistiarne - prestavba	1 750,00
PD parkoviská na ul. Partizánskej b.d 418,420,422	4 162,73
Štúdia prestavby bábkovej sály (digit.kino)	37 480,08
PD – parkovací dom	4 080,00
Štúdia pešej zóny pri Dubnickom potoku - DuTaF	3 950,00
PD parkovisko nad kostolom	1 550,00
PD rekonštrukcie a modernizácie polikliniky	8 380,00
Štúdia – využitie vstupnej haly a predsály v MsDK	1 450,00
PD stredisko triedeného zberu	93 468,47
Štúdia cyklotrasy	650,00
Rekonštrukcia námestia MS	10 573,85
Rekonštrukcia chodníkov a parkoviska pri OD ABC	45 070,62
PD - Rozšírenie potoka Dubničanka	398,32
PD zberná komunikácia B2 Dca – N. Dca	40 011,95
Štúdia dopravno-priestorová – JV obchvat mesta	9 550,00
PD zberná komunikácia B2 ul. Hasičská, Obrancov mieru	35 796,50
PD rekonštrukcia a modernizácia polikliniky	1 752,00
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

Rekonštrukcia chodníkov na ul. Pionierska a Bratislavská	10 519,52
PD riešenia zelene a chodníka – starý cintorín	1 956,50
Rozšírenie varovného a rozhlasového systému	4 001,00
PD parkoviska Prejta - Vystrkov	843,00
PD rekonštrukcia podchodu	5 120,00
Osobné vozidlo Škoda Superb	25 990,00
Kompostovisko – nákup betónu	106,01
PD - Úprava vnútrobloku byt. domov ul. Partizánska	3 644,07
Geodet.práce - pešia zóna pri Dubnickom potoku (DuTaF)	2 570,00
Rekonštrukcia M)S C II 72 (Zväzarm)	302 619,43
Rekonštrukcia MŠ C II 72, elok. Pracovisko č.s. 29	532 236,92
Rekonštrukcia MŠ C II 85 P. Demitru	159 054,76
PD rekonštrukcie MŠ C II 85 (ZŠ s MŠ P. Demitru)	6 120,00
PD Úprava komunikácie a parkoviska pri b.d.74 a79	4 108,88
PD most cez Dubnický potok	2 300,00
PD parkoviská ul. Pionierska b.d424, ul. Bratislavská b.d 438, 422	3 250,00
PD prístavba MŠ C I 32 (areál ZŠ s MŠ C I)	1 800,00
Spolu	1 918 363,22
Obstaranie dlhodobého majetku (účet 041 + účet 042)	1 924 459,72

Dlhodobý finančný majetok udáva vo finančnom vyjadrení hodnotu cenných papierov a vkladov do spoločností. Mesto účtovalo 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 došlo k jedinej zmene, a to k odpredaju akcií a.s. Prima banka Slovensko. Odpredaj bol realizovaný na základe ponuky akciovej spoločnosti a po schválení v MsZ uznesením č. 222/2015. Nadobúdacia cena akcií bola 3 990 eur, predajná 5 850 eur.

Uznesením č. 38CbR/10/2014-15, 3114201690 zo dňa 31. 10. 2014 Okresný súd Trenčín v právnej veci o zrušenie obchodnej spoločnosti Dubnica Invest, s.r.o., so sídlom Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom, IČO 36338974 zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín v oddiele Sro vo vložke číslo 15031/R rozhodol, že začína bez návrhu konanie o zrušenie vyššie uvedenej obchodnej spoločnosti. Spoločnosť, ktorá bola zapísaná do obchodného registra ešte dňa 8. 10. 2004 nevykazuje v posledných 5-tich rokoch žiadnu činnosť a jej daňové priznanie je nulové, musí od roku 2015 každoročne zaplatiť daňovú licenciu vo výške 480 eur. Keďže nemá žiadny majetok a ako bolo uvedené nevyvíja žiadnu činnosť, túto daňovú povinnosť za ňu plní samotné mesto. Keďže ani do konca roku 2015 súd o výmaze spoločnosti nerozhodol, tento dlh aj v roku 2016 uhradí mesto ako zakladateľ.

V roku 2015 bolo uznesením Okresného súdu Trenčín 38K/42/2015-28, 3115215527 na návrh veriteľa Slovenská republika – Daňový úrad Trenčín, so sídlom K dolnej stanici 22, 911 33 Trenčín začaté konkurzné konanie voči dlžníkovi a.s. MFK Dubnica nad Váhom dňom 22. júla 2015. Toto uznesenie bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 143/2015 dňa 28. 7. 2015. Následne pokračujúcim uznesením zo dňa 12. 11. 2015 ustanovil za predbežného správcu JUDr. Lukáša Tyko. Uznesenie bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 223/2015 zo dňa 20. 11. 2015. Na koniec uznesením zo dňa **13. 1. 2015** (chybný údaj – žiadosť na súd o nové uznesenie so správnym dátumom 13. 1. 2016!) súd vyhlásil konkurz na majetok dlžníka MFK Dubnica nad Váhom, a.s., skrátene MFK Dubnica, a.s., so sídlom Športovcov 655, 018 41 Dubnica nad Váhom, IČO

36305626. Do funkcie správcu ustanovil JUDr. Lukáša Tyko so sídlom kancelárie Palackého 5, 911 01 Trenčín, značka správcu S 1333.

Prínosom mesta z vlastníctva cenných papierov, resp. akcií boli dividendy v hodnote 1 635 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. Medziročne obežný majetok vzrástol o 3 562 120 eur, keď zverením majetku do správy účtovaným v účte 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce tento vzrástol o 1 838 323 eur a finančné účty o 1 896 552 eur. Na druhej strane úbytok aktív spočíval v poklese pohľadávok o 174 094 eur.

V skupine zásob sú ako materiál evidované kancelárske a hygienické potreby v celkovej sume 1 994 eur, čo je v porovnaní so stavom pred roka nárast o 413 eur. Takmer 97 % týchto zásob tvoria zásoby kancelárskych potrieb. Zostatok sú potreby hygienické.

Ako je uvedené, hodnota pohľadávok po korekciách klesla o 174 094 eur na výslednú hodnotu 366 404 eur. Krátkodobé pohľadávky bez korekcií k 31. 12. 2015 mesto vykazuje v súvahe v hodnote 1 094 778 eur v zložení:

- Poskytnuté prevádzkové preddavky v sume 7 965 eur,
- Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 229 830 eur,
- Pohľadávky z daňových príjmov v sume 766 665 eur,
- Iné pohľadávky v sume 90 318 eur.

K uvedeným pohľadávkam boli tvorené opravné položky v celkovej hodnote 728 374 eur. Opravné položky boli v porovnaní s rokom predchádzajúcim zvýšené o 207 429 eur, keď až 195 822 eur tvorí opravná položka na pohľadávky na daň z nehnuteľností. Ďalej o 7 152 eur vzrástla opravná položka na pohľadávky za komunálny odpad a o 4 245 eur na blokové pokuty.

V stave k 31. 12. 2015 (uvedená hodnota 728 374 eur) sú najvyššie opravné položky vytvorené na pohľadávky:

- Daň z nehnuteľností v sume 487 294 eur,
- Komunálny odpad v sume 99 359 eur,
- Výkon správy DUMAT v sume 90 318 eur,
- Odberatelia v sume 28 390 eur,
- Blokové pokuty v sume 12 837,
- Daň za psa v sume 6 013 eur,
- Pokuty za životné prostredie v sume 4 462 eur,

Poskytnuté prevádzkové preddavky sú zložené z dvoch položiek, a to z trvalej zálohy na poštové služby (poštový úver) v sume 1 690 eur a za úhradu faktúry súvisiacej s projektom verejného osvetlenia v sume 6 275 eur (usmernenie príslušného ministerstva).

Pohľadávky z nedaňových príjmov bez zúčtovania opravných položiek sú účtované v sume 229 830 eur a medziročne poklesli o 14 929 eur, keď v priebehu roku boli uhradené staršie podlžnosti v položkách:

- za komunálny odpad v sume 1 954 eur,
- odberateľské faktúry v sume 6 669 eur,
- prenájom pozemkov v sume 4 377 eur,
- odpredaj bytov cez DUMAT v sume 1 743 eur,
- pokuty uložené MsP z minulých rokov v sume 815 eur.

Naopak, pokuty uložené MsP v roku 2015 v celkovej sume 12 107 eur boli uhradené iba v sume 10 716 eur a tak pohľadávky z tejto činnosti stúpili o 1 391 eur.

Zloženie pohľadávok z nedaňových príjmov bez korekcií je:

- komunálny odpad	158 987 eur,
- odberateľské faktúry	39 025 eur,
- odpredaj bytov	467 eur,
- výkon správy bytov DUMAT	3 364 eur,
- pokuty udelené MsP	16 811 eur,
- prenájom budov, priestorov, pozemkov	4 479 eur,
- poplatky a pokuty za znečisťovanie ovzdušia, priestupky	128 eur,
- poplatky od opatrovaných – opatrovateľská služba	1 647 eur,
- pokuty za životné prostredie a odpady	4 033 eur,

- výťažky z lotérií

887 eur.

Takmer všetky pohľadávky mesto vymáha v spolupráci s exekútorскими úradmi, čo však pre daňových poplatníkov znamená 2-3 krát vyššiu sumu, nakoľko exekútorские poplatky a odmena exekútora tieto sumy zvyšuje.

V uplynulom roku bola účtovaná ako pohľadávka za komunálny odpad suma 795 622 eur. Úhrady dosiahli hodnotu 797 576 eur, teda viac o 1 954 eur (pokles doterajších pohľadávok). Napriek tomu v pohľadávkach je evidovaná hodnota 158 987 eur. Najväčší dlžníci z právnych subjektov sú uvedení nižšie. Medzi nimi sú aj m.p.o. Mestská poliklinika – organizácia zriadená mestom a MFK Dubnica nad Váhom, a.s., kde má mesto 34 % podiel. MFK je v súčasnej dobe v konkurze – pohľadávky je prihlásená. V poliklinike sú vykonávané opatrenia, ktoré by mali viesť k zlepšeniu jej hospodárenia a k zvýšeniu jej finančnej disciplíny - nielen voči mestu.

Subjekt	IČO	Nedoplatok
MFK Dubnica nad Váhom, a.s., Športovcov 2, 01841 Dubnica nad Váhom	36305626	6 131,82
Mestská poliklinika Dubnica, m.p.o., Dubnica nad Váhom	17336244	3 701,84
Dubnický Metalurgický Kombinát, s. r. o. v konkurze, Továrenská 56, 01841 Dubnica nad Váhom	46647414	2 742,74
EDILANHRV Steel, s. r. o., Lieskovec 7, 01841 Dubnica nad Váhom	47325208	2 058,53
MHM – SERVIS, s.r.o., Trenčín	36671401	1 661,77

Dlžná suma týchto piatich subjektov je 16 297 eur. Ostatných 61 právnych subjektov má záväzky voči mestu z titulu platieb za komunálny odpad v hodnote 12 749 eur. V súlade s § 23b, zákona č. 511/1992 Zb. ich mesto zverejniť nemôže, pretože ich dlh v tejto oblasti zatiaľ neprekročil zákonom stanovenú výšku 1 650 eur.

Okrem právnických osôb mesto eviduje celý zoznam osôb fyzických, ktoré rovnako svoje záväzky dlhodobo neplatia. Keďže odpad je priebežne likvidovaný, títo občania necítia potrebu uhradiť svoje záväzky a spoľiehajú sa na to, že mesto nenechá odpad nevyvezený, čím by boli „potrestaní“ aj tí občania, ktorí za túto službu mestu platia. Od neplatičov je to neseriózne, pretože odpad produkujú aj oni. Ich počet dosiahol číslo 1 065. Fyzické osoby dlhujú mestu na poplatku za komunálny odpad ku dňu 31. 12. 2015 celkovú sumu 136 623 eur. K osobám, ktorých dlžoba je vyššia ako 165 eur (celkom 254 osôb) patria:

Daňový subjekt, adresa	Nedoplatok v €
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
Ráková Viera, Okružná 16, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	978,54
Prekop Pavol, Bratislavská 29, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	965,20
Kubičinová Magdaléna, Pod hájom 3, č.bytu 49, 01841 Dubnica nad Váhom	942,10
Šándor Arpád, Bratislavská 29, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	936,37
Kolár Dalibor, Okružná 16, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	887,45
Vranová Jitka, Pod hájom 90, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	872,86
Semeráková Erika, Okružná 16, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	842,18
Šarkozyová Jana, Okružná 16, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	795,96
Spoločenstvo bytov, Ing. Soukalová, Moyzesova 25, 01841 Dubnica nad Váhom	783,62
Gajdošová Iveta, Okružná 16, č.bytu 27, 01841 Dubnica nad Váhom	747,95
Kalaiová Helena, Okružná 16, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	747,23
Zubo Jozef, Bottova 29, 01841 Dubnica nad Váhom	704,01
Bango Jozef, Bratislavská 28, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	695,52
Kováč Jozef, Bratislavská 6, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	693,86

Uhlík Peter, Kpt. Nálepku 2, č.bytu 209, 01841 Dubnica nad Váhom	689,64
Schillerová Margita, Okružná 16, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	685,96
Kubinová Zuzana, Kollárova 13, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom	665,27
Tančibok Jozef, Ing., Centrum II. 18, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	665,13
Roháčová Ľubica, Bratislavská 6, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	621,67
Zeliska Peter, Pod hájom 21, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	615,92
Mihoková Livia, Okružná 16, č.bytu 34, 01841 Dubnica nad Váhom	614,97
Mražiková Dagmar, Partizánska 8, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	614,09
Kršák Jozef, Bratislavská 6, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom	585,10
Hulinová Beata, Bratislavská 6, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	553,84
Didi Balážová Zdena, Bratislavská 6, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	548,05
Bednárik Radovan, Partizánska 30, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	535,90
Gajdošová Simona, Okružná 16, č.bytu 34, 01841 Dubnica nad Váhom	524,24
Slávik Jaroslav, Bottova 106, 01841 Dubnica nad Váhom	512,25
Rác Bohumil, Okružná 16, č.bytu 30, 01841 Dubnica nad Váhom	512,23
Radiová Zuzana, Okružná 16, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	495,28
Bulková Viera, Partizánska 28, č.bytu 74, 01841 Dubnica nad Váhom	482,16
Radiová Romana, Okružná 16, č.bytu 28, 01841 Dubnica nad Váhom	481,46
Musil Vladimír, Pod hájom 27, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	480,86
Šándorová Tatiana, Okružná 16, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	477,96
Balážová Iveta, Okružná 16, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	476,04
Murková Eva, Bratislavská 29, č.bytu 31, 01841 Dubnica nad Váhom	467,17
Palčeková Mária, Kollárova 12, č.bytu 41, 01841 Dubnica nad Váhom	465,80
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
Žiačková Daniela, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 310, 01841 Dubnica nad Váhom	458,26
Vančová Žaneta, Pod hájom 26, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom	447,50
Valová Elena, Pod hájom 150, č.bytu 95, 01841 Dubnica nad Váhom	445,25
Šmatlák Michal, Kollárova 13, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom	442,53
Miakiš Ľuboš, Pod hájom 164, č.bytu 65, 01841 Dubnica nad Váhom	437,06
Cigánik Peter, Centrum II. 73, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	435,43
Bartáková Marta, Pod hájom 77, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	429,71
Pernetová Zuzana, Okružná 16, č.bytu 16, 01841 Dubnica nad Váhom	426,23
Šándor Mário, Okružná 16, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	424,29
Reseteričová Ingrid, Kollárova 15, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	416,93
Velacek Marián, Pod hájom 135, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	413,75
Šoporová Mária, Pod Hájom 3, č.bytu 50, 01841 Dubnica nad Váhom	412,44
Matejovič Milan, Partizánska 32, č.bytu 38, 01841 Dubnica nad Váhom	411,28
Trenčanová Anna, Bratislavská 2, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	409,87
Judiny Jaroslav, Pod hájom 151, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	406,14
Kumanová Majdánová Dagmar, Pod hájom 56, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	404,83
Suchý Emil, Okružná 16, č.bytu 30A, 01841 Dubnica nad Váhom	403,80
Bobíková Marcela, Sládkovičova 17, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	403,12
Babíková Monika, Centrum II. 63, č.bytu 66, 01841 Dubnica nad Váhom	399,28
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
Dianová Eva, Centrum II. 51, č.bytu 51, 01841 Dubnica nad Váhom	388,54
Hlatký Ľubomír, Pod hájom 4, č.bytu 63, 01841 Dubnica nad Váhom	387,72
Mišurová Ružena, Okružná 16, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	386,77
Dydiová Helena, Centrum II. 51, č.bytu 51, 01841 Dubnica nad Váhom	374,14
Pihík Ondrej, Bratislavská 6, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	371,37
Dudík Adrian, Pod hájom 48, č.bytu 42, 01841 Dubnica nad Váhom	368,94
Mikuš Stanislav, Centrum I. 129, č.bytu 7, 01841 Dubnica nad Váhom	360,99
Gerhardova Zlata, Centrum II. 68, č.bytu 54, 01841 Dubnica nad Váhom	360,90
Korb Milan, Pod hájom 74, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom	360,09
Zahradník Milan, Pod hájom 9, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	359,34
Pándyová Tatiana, Bratislavská 2, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	358,03
Rievaj Ján, Centrum II. 6, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	356,75
Doboš Jozef, Pod hájom 23, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	355,74
Ondrušková Jaroslava, Bratislavská 26, č.bytu 31, 01841 Dubnica nad Váhom	355,49
Gašpar Stanislav, Partizánska 21, č.bytu 27, 01841 Dubnica nad Váhom	347,49
Zupko Miroslav, Bratislavská 6, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	346,20
Bartáková Mária, Centrum II. 24, č.bytu 15, 01841 Dubnica nad Váhom	344,39
Lacová Miriam, Kpt. Nálepku 2, č.bytu 418, 01841 Dubnica nad Váhom	341,19
Cabala Dalibor, Okružná 16, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom	340,13
Ragan Ladislav, Centrum II. 65, č.bytu 37, 01841 Dubnica nad Váhom	339,33
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
Ondříškovičová Eva, Okružná 16, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	335,13
Masárová Soňa, Centrum I. 62, č.bytu 146, 01841 Dubnica nad Váhom	331,73
Dian Vladimír, Centrum I. 106, č.bytu 74, 01841 Dubnica nad Váhom	330,87
Gabrišová Slávka, Partizánska 28, č.bytu 79, 01841 Dubnica nad Váhom	330,02
Pándy Robert, Pod kaštieľom 43, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	328,53
Vanko Jozef, Centrum II. 19, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom	324,84
Cigániková Dagmar, Strojárov 7, 01841 Dubnica nad Váhom	323,85
Laššo Jozef, Bratislavská 2, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	319,28
Kumanová Soňa, Okružná 16, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	318,85
Jancová Ivetta, Bratislavská 6, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	318,78
Kováčik Ľubomír, Centrum I. 127, č.bytu 46, 01841 Dubnica nad Váhom	317,95
Sádecký Pavol, Partizánska 18, č.bytu 54, 01841 Dubnica nad Váhom	317,69
Svorník Miloš, Centrum II. 31, č.bytu 78, 01841 Dubnica nad Váhom	317,41
Suchomelová Ivetta, Centrum II. 67, č.bytu 70, 01841 Dubnica nad Váhom	316,47
Levčík Dušan, Pionierska 21, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	314,44
Vorošová Oľga, Okružná 16, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom	312,74
Kucmerka Juraj, Gagarinova 51, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	311,28
Remšík Pavol, Kpt.Nálepku 2, č.bytu 219, 01841 Dubnica nad Váhom	311,06
Ovečka Ivan, Bratislavská 29, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	310,16
Kováč Jozef, Okružná 16, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom	307,41
Dydiová Dana, Okružná 22, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	304,56

Sondorová Maria, Bratislavská 30, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	302,45
Kvasnicová Ľubomíra, Pod hájom 138, č.bytu 100, 01841 Dubnica nad Váhom	302,28
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
Rindošová Anna, Centrum I. 119, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	301,50
Žaludková Petra, Kollárova 33, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	301,25
Balážová Mária, Partizánska 15, č.bytu 16, 01841 Dubnica nad Váhom	299,98
Kolár Ján, Bratislavská 6, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	299,09
Marek František, Murgašova 34, 01841 Dubnica nad Váhom	299,09
Divinský Vlado, Partizánska 18, č.bytu 63, 01841 Dubnica nad Váhom	296,66
Tapušík Silvester, Pod kaštieľom 25, č.bytu 60, 01841 Dubnica nad Váhom	294,18
Žatková Daniela, Pod hájom 2, č.bytu 70, 01841 Dubnica nad Váhom	293,28
Martinák Ľubomír, Okružná 27, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	292,40
Mutala Peter, Centrum I. 94, č.bytu 52, 01841 Dubnica nad Váhom	289,12
Vrablova Anna, Pod hájom 38, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	285,99
Balážiková Lenka, Bratislavská 6, č.bytu 28, 01841 Dubnica nad Váhom	282,58
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
Soukal Milan, Pod hájom 85, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	281,24
Baláž Juraj, Kpt. Nálepku 2, č.bytu 209, 01841 Dubnica nad Váhom	279,78
Kravčák Miroslav, Ing., Pod hájom 167, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom	278,75
Čermáková Eva, Pod hájom 104, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	276,97
Lorinczova Jozefína, Partizánska 17, č.bytu 37, 01841 Dubnica nad Váhom	273,26
Šándor Roman, Bratislavská 6, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	272,70
Gáliková Katarína, Bratislavská 24, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	272,44
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
Bachratá Anna, Centrum I. 126, č.bytu 20, 01841 Dubnica nad Váhom	267,71
Bážová Daniela, Centrum II. 49, č.bytu 33, 01841 Dubnica nad Váhom	266,94
Baďura Miloslav, Pod hájom 37, č.bytu 30, 01841 Dubnica nad Váhom	266,39
Škvaro Martin, Centrum II. 66, č.bytu 28, 01841 Dubnica nad Váhom	264,90
Šandor Radoslav, Okružná 16, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom	263,65
Mazánová Iveta, Bratislavská 7, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom	263,25
Sasak Dušan, Centrum II. 63, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	262,76
Bugala Milan, Kollárova 22, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	262,71
Némethyová Mária, Bratislavská 29, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	260,61
Hošo Marián, Bratislavská 26, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	260,54
Gábor Anton, Kollárova 30, č.bytu 22, 01841 Dubnica nad Váhom	260,02
Griáčová Rybanská Eva, Bratislavská 6, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	258,28
Krútek Rudolf, Pod hájom 87, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	257,26
Sedlár Viliam, Centrum I. 130, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	256,40
Hulinová Beata, Bratislavská 6, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	256,01
Koyšová Silvia, Bratislavská 6, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom	256,01
Schillerová Jana, Bratislavská 2, č.bytu 26, 01841 Dubnica nad Váhom	254,33

Kolaja Josef, Okružná 16, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	251,72
Kršková Jana, Kpt. Nálepku 2, č.bytu 203, 01841 Dubnica nad Váhom	250,49
Straková Anna, Centrum I. 95, č.bytu 62, 01841 Dubnica nad Váhom	250,01
Majchutová Eva, Chalúpkova 9, 01841 Dubnica nad Váhom	248,97
Sajkova Eva, Okružná 16, č.bytu 13, 01841 Dubnica nad Váhom	245,18
Koporec Miloš, Pod kaštieľom 9, 01841 Dubnica nad Váhom	243,61
Sabatková Miroslava, Centrum I. 125, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom	243,46
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
Cihlárová Zuzana, Pod hájom 146, č.bytu 24, 01841 Dubnica nad Váhom	241,82
Pagáčová Erika, Pod hájom 151, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom	241,82
Rievaj Radoslav, Centrum II. 6, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	240,74
Hubač Peter, Tajovského 2, 01841 Dubnica nad Váhom	239,60
Radošinská Marcela, Okružná 16, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	237,40
Gurín Vladimír, Pod hájom 81, č.bytu 73, 01841 Dubnica nad Váhom	237,24
Ványi Jozef, Pod hájom 36, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	237,00
Mihoková Júlia, Bratislavská 29, č.bytu 31, 01841 Dubnica nad Váhom	235,13
Kršák Anton, Pod hájom 39, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom	233,09
Hrehor Vlastimil, Bratislavská 28, č.bytu 19, 01841 Dubnica nad Váhom	232,34
Csizmadiová Miroslava, Cédrová 19, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	229,84
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
Didiová Veronika, Okružná 27, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	226,38
Mikušová Mária, Kollárova 12, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	225,11
Baďurová Jana, Centrum I. 131, č.bytu 14, 01841 Dubnica nad Váhom	224,76
Jancovková Jarmila, Pod hájom 16, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	224,38
Klanduchová Janka, Moyzesova 5, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	223,97
Koporcová Veronika, Okružná 16, č.bytu 10, 01841 Dubnica nad Váhom	222,55
Hanko Miroslav, Centrum I. 125, č.bytu 49, 01841 Dubnica nad Váhom	220,73
Dlhý Vladislav, Centrum II. 56, č.bytu 97, 01841 Dubnica nad Váhom	220,18
Tapušík Ľubor, Pod hájom 10, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	218,18
Rác Marcel, Okružná 16, č.bytu 30, 01841 Dubnica nad Váhom	216,72
Marčeková Helena, Bratislavská 22, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	214,18
Bobík Dušan, Centrum I. 129, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom	213,27
Balážová Júlia, Okružná 16, č.bytu 36, 01841 Dubnica nad Váhom	212,79
Šupák Jan, Okružná 16, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom	212,41
Kováčik Ján, Ing., Centrum II. 22, č.bytu 63, 01841 Dubnica nad Váhom	212,40
Vašek Milan, Centrum I. 127, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	211,70
Kucmerková Renata, Pod hájom 74, č.bytu 31, 01841 Dubnica nad Váhom	211,41
Nemcová Marta, Družstevná 69, 01841 Dubnica nad Váhom	210,90
Žilka Jozef, Pod kaštieľom 44, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom	210,20
Vráblová Ivana, Kpt. Nálepku 2, č.bytu 104, 01841 Dubnica nad Váhom	210,03
Géciová Katarína, Centrum I. 127, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	209,87
Suchomel Peter, Centrum II. 5, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	209,58

Ibolyová Ingrid, Centrum I. 128, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	208,33
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
Pohorelec Marián, Pod kaštieľom 26, č.bytu 38, 01841 Dubnica nad Váhom	207,27
Mikušová Katarína, Športovcov 7, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	205,76
Filípková Viera, Bratislavská 26, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	203,86
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
Siekel Róbert, Bratislavská 4, č.bytu 34, 01841 Dubnica nad Váhom	203,41
Lagin Jozef, Centrum II. 31, č.bytu 79, 01841 Dubnica nad Váhom	202,19
Babčanová Anna, Partizánska 17, č.bytu 36, 01841 Dubnica nad Váhom	202,08
Bočincová Ingrid, Brezová 22, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	201,90
Pohorelcová Zuzana, Pod kaštieľom 26, č.bytu 38, 01841 Dubnica nad Váhom	200,36
Hrušíková Iveta, Pod hájom 79, č.bytu 43, 01841 Dubnica nad Váhom	197,56
Sedliaček Jozef, Pod hájom 67, č.bytu 9, 01841 Dubnica nad Váhom	197,18
Kuman Ladislav, Okružná 16, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	196,39
Svedek Lubor, Bratislavská 6, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	194,79
Chrenovská Monika, Pod hájom 103, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	194,78
Gavenda Jaroslav, Kpt. Nálepku 2, č.bytu 302, 01841 Dubnica nad Váhom	194,53
Vlasko Anton, Centrum I. 99, č.bytu 146, 01841 Dubnica nad Váhom	194,34
Kujanová Martina, Pod hájom 153, č.bytu 48, 01841 Dubnica nad Váhom	193,05
Brídik Erik, Kpt. Nálepku 2, č.bytu 214, 01841 Dubnica nad Váhom	192,57
Šandor Štefan, Bratislavská 2, č.bytu 35, 01841 Dubnica nad Váhom	189,11
Rácova Pavlína, Okružná 16, č.bytu 18, 01841 Dubnica nad Váhom	188,54
Garyani Zuzana, Centrum I. 61, č.bytu 159, 01841 Dubnica nad Váhom	188,44
Lacková Gabriela, Bratislavská 29, č.bytu 21, 01841 Dubnica nad Váhom	188,15
Kochan František, Centrum II. 30, č.bytu 59, 01841 Dubnica nad Váhom	186,63
Remo Stanislav, Kollárova 35, č.bytu 40, 01841 Dubnica nad Váhom	186,58
Paulovičová Renata, Sládkovičova 17, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom	186,40
Tatar Jozef, Centrum II. 50, č.bytu 65, 01841 Dubnica nad Váhom	186,34
Vörös Karel, Okružná 16, č.bytu 25, 01841 Dubnica nad Váhom	184,59
Gallo Anton, Centrum II. 64, č.bytu 23, 01841 Dubnica nad Váhom	183,00
Ružička Viliam, Kpt. Nálepku 2, č.bytu 115, 01841 Dubnica nad Váhom	182,61
Lacko Tomáš, Okružná 16, č.bytu 5, 01841 Dubnica nad Váhom	182,14
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
Košút Milan, Cédrová 18, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	176,53
Kovačík Vincent, Centrum II. 16, č.bytu 32, 01841 Dubnica nad Váhom	176,34
Miháliková Ľubica, Pod hájom 2, č.bytu 55, 01841 Dubnica nad Váhom	176,34
Homolová Tesařová Andrea, Bratislavská 25, č.bytu 8, 01841 Dubnica nad Váhom	176,12
Poruban Henrich, A. Kmeťa 12, 01841 Dubnica nad Váhom	174,79
Rački Ján, Bratislavská 28, č.bytu 36, 01841 Dubnica nad Váhom	172,55
Ficková Eva, Bratislavská 22, č.bytu 16, 01841 Dubnica nad Váhom	172,11

Babyová Jarmila, Kollárova 14, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	171,53
Cívik Anton, Pod hájom 58, č.bytu 40, 01841 Dubnica nad Váhom	171,12
Pátková Mária, Centrum I. 125, č.bytu 11, 01841 Dubnica nad Váhom	169,83
Kunak Slavko, Pod kaštieľom 21, č.bytu 40, 01841 Dubnica nad Váhom	168,00
Mičková Renata, Kollárova 14, č.bytu 47, 01841 Dubnica nad Váhom	167,48
Páleš Jozef, Bratislavská 6, č.bytu 29, 01841 Dubnica nad Váhom	167,44
Hrušková Eva, Centrum I. 97, č.bytu 105, 01841 Dubnica nad Váhom	166,85
Christov Pavol, SNP 51, 01841 Dubnica nad Váhom	165,98
Krátka Amália, Bottova 4, 01841 Dubnica nad Váhom	165,98
Kršiak Stanislav, JUDr., Bottova 52, 01841 Dubnica nad Váhom	165,98
Minárech Štefan, Prejtská 26, 01841 Dubnica nad Váhom	165,98
Živčic Pavel, Prejtská 223, 01841 Dubnica nad Váhom	165,98
Procházková Michaela, Pod hájom 27, č.bytu 17, 01841 Dubnica nad Váhom	165,52

Fyzické osoby dlhujú mestu celkom 136 650 eur. Títo dlžníci s dlhom nad 165 eur majú takmer 62 %-tný podiel na uvedenej sume, teda dlhujú 84 706 eur. Ostatných 811 dlžníkov so sumou 51 944 eur sumu pohľadávok dopĺňa.

Suma pohľadávok za komunálny odpad je súhrnom podlžností od roku 2005. Podľa rokov sú to nasledovné hodnoty:

- rok 2005 za 5 670 eur,
- rok 2006 za 3 728 eur,
- rok 2007 za 5 447 eur,
- rok 2008 za 5 400 eur,
- rok 2009 za 7 164 eur,
- rok 2010 za 6 280 eur,
- rok 2011 za 7 193 eur,
- rok 2012 za 12 928 eur,
- rok 2013 za 20 753 eur,
- rok 2014 za 34 278 eur,
- rok 2015 za 49 972 eur.

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 faktoru si daňoví poplatníci neplnia svoju povinnosť včas, resp. vôbec.

Pohľadávky za výkon správy bytov DUMATom boli predpísané vo výške 15 884 eur, úhrady dosiahli 15 917 eur a tak konečný stav poklesol medziročne o 33 eur. Koncoročný stav je vyčíslený sumou 3 364 eur .

Pokuty udelené príslušníkmi MsP mesto eviduje podľa piatich časových rozpätí, ich hodnota dosiahla až 16 811 eur, vymáhanie je zdĺhavé a neprináša očakávaný efekt. V uvedenej sume sú napríklad pohľadávky z rokov 2006 až 2009 v hodnote 5 806 eur, z rokov 2010 a 2011 v hodnote 4 448 eur, roky 2012 a 2013 za 3 787 eur, rok 2014 v sume 1 379 eur a za sledovaný rok zostalo z predpísaných 12 107 eur neuhradených 1 391 eur. Viacerí dlžníci sú nemajetní a stáva sa, že exekučné trovy hradí exekútorovi oprávnený, teda mesto zo svojho rozpočtu.

Pohľadávky z odberateľských faktúr poklesli v medziročnom porovnaní o 6 669 eur a v konečnom stave v sume 10 635 eur sú nezaplatené faktúry za:

- druhotné suroviny od TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. Dubnica nad Váhom za 8 739 eur, splatné 25. 12. 2015,
- druhotné suroviny od ENVI-PAK, a.s. Bratislava za 1 136 eur, splatné 22. 12. 2015,
- pripojenie na PCO za II. polrok 2015 od INTERMONEX, spol. s r.o., Dubnica nad Váhom za 358 eur, splatné 21. 12. 2015,
- za pokosenie pozemku KN – C parc. Č. 1799/387 MUDr. Miroslav Bovan za 43 eur, splatná 16. 9. 2014 (pri inventarizácii zásielka vrátená – adresát neznámy).

U kapitálových pohľadávok nedošlo k zmenám a zostali na úrovni 28 390 eur (kanalizačné prípojky a zhodnotené pozemky). Pri inventarizácii pošta prevzatá, avšak INVESTIL, s.r.o., nereagoval a dve fyzické osoby spochybnili oprávnenosť pohľadávky.

O takmer 53 % klesli pohľadávky za prenájom budov, priestorov a pozemkov a ku koncu roku svoje záväzky neuhradili nájomcovia pozemkov v sume 4 338 eur (16 nájomníkov) a nájomcovia budov a priestorov za 139 eur. Pri pozemkoch sa pohľadávky pri zohľadnení preplatiek datujú z roku 2009 v sume 97 eur, z roku 2010 v sume 132 eur, z roku 2011 v sume 644 eur, z roku 2012 v sume 464 eur, z roku 2013 v sume 341 eur, z roku 2014 v sume 1 326 eur a z roku 2015 v sume 1 456 eur. Nájomné z budov a priestorov nemajú uhradené tri subjekty a suma sa týka minulých rokov (2009, 2010, 2013 a 2014). V roku 2015 pohľadávky mesta v tejto skupine sa nezvýšili.

Za odpredaj bytov spravovaných DUMATom pohľadávky ku koncu roku poklesli na hodnotu 467 eur, ktoré sa rovnajú podlžnosti, ktorá je splatná v máji 2017. (p. Aleny Čuboňová)

Poplatky za opatrovateľskú službu mierne stúpili, a to o 93 eur. Celkom bolo predpísaných 29 953 eur, uhradených 29 860 eur. Suma sa skladá najmä z pohľadávok z roku 2016 (v podstate za mesiac december, kde sú predpísané úhrady v januári nasledujúceho roku) v hodnote 1 697 eur, z roku 2012 v sume 14,40 eur, z roku 2011 v sume 52,29 eur pri súčasnom premietnutí preplatiek v sume 116,99 eur.

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

Mierne poklesli pokuty za znečisťovanie životného prostredia a dosiahli hodnotu 4 033 eur. Tieto pokuty z rokov 2006 – 2011 sú v exekučnom vymáhaní.

Pohľadávky z výťažkov z lotérií sa týkajú pohľadávok z decembra 2015, ktoré sú splatné v januári roku nasledujúceho. Na území mesta prevádzkuje lotérie 11 spoločností a celkový príjem do rozpočtu mesta dosiahol z tohto zdroja takmer 82 tisíc eur.

Nárast pohľadávok z daňových príjmov rovnako ako v minulom období bol zaznamenaný aj v období sledovanom. Opäť tieto pohľadávky narástli, a to o 46 786 eur a dosiahli hodnotu 766 665 eur. Hodnota vystavených predpisov bola 2 124 442 eur, úhrady dosiahli 2 077 656 eur. Najvyšší podiel na daňových príjmoch tvoria dane z nehnuteľností a rovnako je to aj u pohľadávok. Z koncoročných údajov je to takmer 98 %-tný podiel. Daňové pohľadávky sú evidované vo výške 751 096 eur, z toho:

- pohľadávky na dani z pozemkov sú 19 062 eur (medziročný nárast o 813 eur),
- pohľadávky na dani zo stavieb sú 720 156 eur (medziročný nárast o 47 438 eur),
- pohľadávky na dani za byty sú 11 878 eur (medziročný pokles o 2 087 eur).

Podľa údajov z výkazu o dani z nehnuteľností za rok 2015 mesto eviduje 9 437 daňovníkov, čo je v porovnaní s rokom predchádzajúcim o 85 daňovníkov viac. Od dane z pozemkov je oslobodených 7 daňovníkov, od dane zo stavieb 49 daňovníkov, od dane z bytov nie je oslobodený žiadny obyvateľ Dubnice nad Váhom z celkového počtu 24 379 obyvateľov.

Za rok 2015 podľa daňových priznaní podliehalo dani z pozemkov celkom 39 694 134 m² (o 77 801 m² menej ako v roku predchádzajúcom) s hodnotou vyrubenej dane 172 086 eur. Od dane je oslobodených celkom 840 620 m², z čoho 85 % sú lesné pozemky.

Počet zdaňovaných stavieb v porovnaní s rokom predchádzajúcim stúpol o 121 a dosiahol 4 886 stavieb. Od dane je oslobodených 64 stavieb. Zdaňované stavby majú priznanú rozlohu 1 042 069 m² a vzťahuje sa k nim vyrubená daň v hodnote 1 709 298 eur.

Daňové priznania na daň z bytov v počte 6 600 bytov s rozlohou 432 622 m² podalo 6 263 daňovníkov, k nebytovým priestorom v počte 124 s rozlohou 8 406 m² sa prihlásilo 116 daňovníkov. Vyrubená daň na tento druh daní bola v roku 2015 v sume 92 262 eur.

Ako je uvedené vyššie, daňové pohľadávky sú evidované v úhrnnej výške 751 096 eur. Podľa roku vzniku pohľadávky ich výška je nasledovná:

- rok 2005 v sume 2 994 eur,
- rok 2006 v sume 1 682 eur,
- rok 2007 v sume 1 015 eur,

- rok 2008 v sume 2 022 eur,
- rok 2009 v sume 4 605 eur,
- rok 2010 v sume 68 034 eur,
- rok 2011 v sume 33 507 eur,
- rok 2012 v sume 40 772 eur,
- rok 2013 v sume 232 116 eur,
- rok 2014 v sume 197 944 eur,
- rok 2015 v sume 166 403 eur.

Celkom mesto eviduje nedoplatky na dani z nehnuteľností sumu 754 124 eur. Z nej právnické osoby dlhujú 704 652 eur a fyzické osoby 49 472 eur. K nedoplatkom celkom sú evidované aj preplatky v sume 3 028 eur, čiže po ich zohľadnení má mesto v evidencii uvedené pohľadávky v sume 751 096 eur.

Z evidencie dlžníkov k 31. 12. 2015 za daň z nehnuteľností v súlade s § 23b zákona č. 511/1992 Zb. uvádzame nasledujúce právnické osoby:

Daňový subjekt, adresa	Daňový nedoplatok v €
Dubnický Metalurgický Kombinát, s. r. o. v konkurze, Továrenská 56, 01841 Dubnica nad Váhom	378 754,64
Metalurg_Immo, s.r.o., Mlynské nivy 45, 82109 Bratislava	106 419,81
PROJECT TWO s.r.o., Okružná 3239, 90001 Modra	49 817,19
ROLINCO ANSTALT, Austrasse 49, Vaduz	36 867,44
PETRODOM trade s.r.o., Mikulášska 1, 81101 Bratislava	16 896,28
E D I L A N spol. s r.o., Pribinove sady 19, 01851 Nová Dubnica	9 351,05
AUTOTRANS - BUILDING, s. r. o., Vážska 402, 01863 Ladce	7 829,81
IPEC Point Dubnica, s.r.o., Roľnícka 116, 83107 Bratislava	6 768,95
KRAJSTIIL, s.r.o., Nádražná 6, 01841 Dubnica nad Váhom	6 390,55
INTERMONEX s.r.o., Murgašova 55, 01841 Dubnica nad Váhom	6 227,14
STM POWER a.s., Priemyselná 5/C, 91701 Trnava	5 704,05
TRIPO SLOVAKIA, s.r.o., Areál ZTS 924, 01841 Dubnica nad Váhom	5 563,42
REALITY - OBCHODNÁ, a. s., Trenčianska cesta 647/24, 95701 Bánovce nad Bebravou	5 415,17
REALITY - X57 CZ s.r.o., Nám. 1. máje 1605, 68801 Uherský Brod	5 212,13
MEUBLE, s.r.o., Nádražná 17, 01841 Dubnica nad Váhom	5 070,00
LINEMA SK, s.r.o., Lieskovec 593/70, 01841 Dubnica nad Váhom	4 902,53
Pavol Christov, SNP 51, 01841 Dubnica nad Váhom	4 667,96
STAKOS SLOVAKIA, a.s., Obrancov mieru 2, 01841 Dubnica nad Váhom	3 964,15
Miroslav Dokupil - REALITY, Vajanského 150/6, 91101 Trenčín	3 405,60
DAMONT, s.r.o., Kukučínova 2587, 02401 Kysucké Nové Mesto	2 930,06
PM REAL, s. r. o., Továrenská 27, 01841 Dubnica nad Váhom	2 687,50
ZTS - METALURGIA, a.s. v konkurze, Továrenská, 01841 Dubnica nad Váhom	2 383,98
AMARO, s.r.o., Družstevná 51, 01841 Dubnica nad Váhom	2 380,12
G L O B A L Investments s.r.o., Továrenská 65, 01841 Dubnica nad Váhom	2 312,93
REALITY - X56 CZ s.r.o., Nám. 1. Máje 1605, 68801 Uherský Brod	2 192,98
Bohumil Blaško - B & B Company, Kvášovec 8, 01841 Dubnica nad Váhom	2 154,51
REALITY - X44 CZ s.r.o., Nám. 1. máje 1605, 68801 Uherský Brod	2 146,10
COOP Jednota Považská Bystrica, spotrebné družstvo v konkurze, Hliny 1412/4, 01701 Považská Bystrica	1 881,61
TRIEF, a.s., Obrancov mieru 2, 01841 Dubnica nad Váhom	1 798,50
REALITY - X17 CZ s.r.o., Nám. 1. máje 1605, 68801 Uherský Brod	1 750,22

Z celkovej sumy 704 652 eur, ktorú dlhujú mestu právnické osoby je podiel uvedených spoločností až 98 %, zostávajúcu časť dlhuje mestu ďalších 37 subjektov.

Zoznam fyzických osôb, ktoré dlhujú daň z nehnuteľností v sume vyššej ako 165 eur je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Daňový subjekt, adresa	Daňový nedoplatok v €
Dokupil Miroslav, Dr. Veselého 1007, 76326 Luhačovice	10 844,34
Mönnich Ivan Ing., Pruské 427, 01852 Pruské	8 128,70
Holas Rastislav, Jilemnického 838/17, 01851 Nová Dubnica	4 177,38
Hruška Dušan, Ing., Edisonova 29, 81100 Bratislava	3 011,15
Neupauerová Anna, Sad Kpt. Nálepku 46/11, č.bytu 17, 01851 Nová Dubnica	1 687,41
Orlovský Andrej, Pod hájom 14, č.bytu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	1 511,17
Homola Pavol, SNP 7/13, 01851 Nová Dubnica	948,79
Šuranský Juraj, Ing., Sasinkova 6587/17, 92101 Piešťany	851,12
Rajec Miroslav, K Váhu 1, 01841 Dubnica nad Váhom	828,92
Filípková Tatiana, Brezová 18, 01841 Dubnica nad Váhom	691,98
Sucháň Jozef, Centrum II. 51, č.bytu 61, 01841 Dubnica nad Váhom	635,61
Cigánik Peter, Centrum II. 73, č.bytu 6, 01841 Dubnica nad Váhom	614,84
Christov Pavol, SNP 51, 01841 Dubnica nad Váhom	529,34
Vilím Štefan, Nám. Matice slovenskej 12, č.bytu 2, 01841 Dubnica nad Váhom	509,42
Horňák Peter, Okružná 21, č.bytu 3, 01841 Dubnica nad Váhom	504,08
Kobza Pavol, Potočná 48/95, 91101 Trenčín	469,83
Ladecký Tomáš, Pod hájom 45, č.bytu 65, 01841 Dubnica nad Váhom	450,60
Ladecká Petronela, Mgr., Kadnárova 2511/13, č.bytu 4, 83101 Bratislava-Rača	432,39
Duhár Peter, Pod hájom 94, č.bytu 63, 01841 Dubnica nad Váhom	423,90
Čupan Ondrej, Bratislavská 13, č.bytu 12, 01841 Dubnica nad Váhom	395,27
Bohumil Blaško B-B Company, Kvášovec 8, 01841 Dubnica nad Váhom	394,30
Dokupil Miroslav, Dr. Veselého 1007, 76326 Luhačovice	340,10
Koyšová Jarmila, Centrum I. 125, č.bytu 4, 01841 Dubnica nad Váhom	329,84
Tinák Igor, Jána Zemana 33, 91101 Trenčín	300,40
Bezecný Dušan, Prejtská 65, 01841 Dubnica nad Váhom	243,83
Košút Branislav, Pivovarská 408/43, 01901 Ilava	227,98
Val'ko Milan, J. Matušku 13, 01841 Dubnica nad Váhom	223,70
Brídik Jan, Družstevná 13, 01841 Dubnica nad Váhom	205,23
Briestenský Peter, Ing., Pšurnovická 1283/78, 01401 Bytča	174,57
Žilková Júlia, Prejtská 242, 01841 Dubnica nad Váhom	165,71

Uvedené fyzické osoby dlžia mestu sumu 40 252 eur, čo je viac ako 81 % z pohľadávok mesta voči fyzickým osobám za daň z nehnuteľností. Zostatok je tvorený dlžobami ďalších 548 osobami, kde je rozpätie od 164 eur po 1,70 eur.

Podľa vystavených rozhodnutí boli pohľadávky na daň za psa v hodnote 30 613 eur, uhradených bolo 28 959 eur a tak v konečnom stave ku koncu roku tieto pohľadávky vzrástli o 1 627 eur. Celkom mesto eviduje pohľadávky v tejto skupine za 11 079 eur a to z rokov 2006 až 2015. Medzi 171 dlžníkmi sú

občania, ktorí tieto dane neplatia aj viac rokov a dosiahli už hodnotu nad 165 eur, takže je možné ich zverejniť menovite. Sú to:

1. Baďurová Jana s dlžobou 292,76 eur
2. Baláž Michal s dlžobou 193,19 eur
3. Balážiková Lenka s dlžobou 193,19 eur
4. Jancová Iveta s dlžobou 186,38 eur
5. Kolaja Josef s dlžobou 361,90 eur
6. Kršák Jozef s dlžobou 216,17 eur
7. Mikušová Katarína s dlžobou 226,38 eur
8. Mrážiková Dagmar s dlžobou 193,19 eur
9. Strapková Emília s dlžobou 206,66 eur
10. Šándor Mário s dlžobou 226,38 eur

V priebehu roku 2015 boli vystavené rozhodnutia na daň za ubytovanie v celkovej výške 39 665 eur, zaevidované úhrady boli 42 166 eur, takže stav pohľadávok sa medziročne znížil o 2 501 eur a je vykázaný v sume 3 020 eur. Podľa inventarizácie je to podlžnosť spoločnosti NOVELCAR, a.s., Nová Dubnica a týka sa rozhodnutia č. 7500006115, ktorým bola stanovená daň za ubytovanie za mesiac november 2015 splatná v januári 2016.

Poslednou položkou v skupine daňových pohľadávok je daň za užívanie verejného priestranstva. Celkom boli v priebehu roku vystavené rozhodnutia na sumu 5 780 eur, uhradené bolo 4 310 eur a v evidencii pohľadávok zostala suma 1 470 eur. Je to podlžnosť spoločnosti Innovia, s.r.o., Trnava v sume 1 269 eur na základe rozhodnutia č.3120039315 a dlžoba René Štolca Taxi Reno, Dubnica nad Váhom v sume 201 eur podľa rozhodnutia č.3120035015.

V kategórii iné pohľadávky suma medziročne poklesla o 4 798 eur, keď sociálna poisťovňa na začiatku roka uhradila svoj záväzok voči mestu v sume 3 891 eur a boli ukončené splátky za byt v sume 907 eur (zmluva č. 768/2006).

Bez pohybu zostali pohľadávky za výkon správy DUMATu v sume 90 318 eur, ktoré sa datujú od roku 2006. Mestská príspevková organizácia robí analýzy vzniku týchto záväzkov voči mestu, avšak bez viditeľného prínosu.

Finančné účty so stavom 7 328 422 eur zodpovedajú súčtu finančných prostriedkov na účtoch mesta. V porovnaní s koncoročným stavom k 31. 12. 2014 je to nárast o 1 896 552 eur, čo v podstate korešponduje s vyčísleným prebytkom hospodárenia mesta za rok 2015. 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 subjektom – 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 12 159 eur (poistenia, predplatné, členské,) a príjmy budúcich období 42 152 eur, čiže spolu je jeho hodnota v aktívach 54 311 eur. K príjmom budúcich období sú zaradené najmä príjmy za skládkovanie odpadu v IV. štvrtroku 2015 v sume 25 876 eur a odberateľské faktúry v sume 12 865 eur. V hodnote 2 583 eur sú tu podchytené dane za ubytovanie za posledný mesiac sledovaného roku ako aj ďalšie drobné príjmy so splatnosťou v roku nasledujúcom.

PASÍVA

PASÍVA	minulé obdobie (r. 2014)	bežné obdobie (r. 2015)
Vlastné imanie a záväzky	48 035 004	51 248 077
Vlastné imanie	35 679 422	37 270 838
<i>výsledok hospodárenia</i>	35 679 422	37 270 838
Záväzky	1 841 088	3 833 247
<i>rezervy</i>	35 230	31 670
<i>zúčtovacie vzťahy</i>	93 011	69 215
<i>dlhodobé záväzky</i>	14 688	3 490
<i>krátkodobé záväzky</i>	269 917	618 050
<i>bankové úvery</i>	1 428 242	3 110 822
Časové rozlíšenie	10 514 494	10 143 992

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 aktuálnom účtovníctve. Výsledkom tohto hospodárenia bol za uplynulý rok „zisk“ vo výške 1 360 284 eur, čo je takmer o 306 tisíc viac ako v roku predchádzajúcom.

Záväzky v porovnaní s rokom predchádzajúcim stúpili o 1 992 160 eur a sú evidované v úhrnnej hodnote 3 833 248 eur, zahŕňajú päť skupín.

Prvou sú samostatne sledované rezervy, konkrétne krátkodobé rezervy s účtovnou hodnotou 31 670 eur a sú vyjadrením rezervy na audit 6 650 eur, životné jubileá 1 920 eur, odchod do dôchodku 17 100 eur a prebiehajúce súdne spory 6 000 eur. Rezervy na mzdy a odvody, ani na nevyčerpané dovolenky sa podľa novej metodiky od roku 2014 už netvoria.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce je náplňou pre zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy s hodnotou 69 216 eur. Oproti minulému obdobiu je to pokles o 23 795 eur. Na koncoročnej hodnote záväzkov v tejto skupine má 50 %-tný podiel záväzok v sume 34 804 eur, čo je záväzok za ZPS DUBINA. Ďalej normatívne prenesené kompetencie na školy v sume 33 901 eur, rodinné prídavky a hmotná núdza 503 eur a výnosy z úrokov 82 eur. Tieto finančné prostriedky je potrebné vrátiť poskytovateľovi alebo zapojiť do rozpočtu v roku 2016 (školsťvo).

Dlhodobé záväzky so sumou 3 490 eur (medziročne pokles o 11 197 eur) zodpovedajú stavu sociálneho fondu ku koncu roka v sume 3 075 eur a záväzkom z nájmu v sume 415 eur (Škoda Superb).

Krátkodobé záväzky sú súčtom siedmich skupín a ich hodnota oproti minulému roku stúpila o 348 133 eur a dosiahla hodnotu 618 050 eur. V nej sú záväzky voči dodávateľom v hodnote 474 017 eur, ktoré sú splatné v roku 2016. Sú rozdelené na kapitálové a bežné.

V kapitálových v sume 346 444 eur sú záväzky splatné v roku 2016, a to najmä:

- TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 241 215 eur,
- SESTAV, s.r.o., Ilava v sume 71 825 eur,
- MLA, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 13 960 eur,
- EMPEMONT Slovakia, s.r.o., Bratislava v sume 4 001 eur,
- AREA PLUS, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 3 083 eur.

Pre nekvalitne odvedenú prácu mesto pozastavilo úhradu faktúr splatných v roku 2014, resp. v roku 2015 dvom dodávateľom, a to LP priemyselné podlahy, s.r.o., a DGB Consult, s.r.o.

K významným dodávateľom, ktorých pohľadávky sú tu účtované ako „bežné“ v celkovej výške 127 573 eur patria najmä:

1. TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o., Dubnica nad Váhom v sume 100 328 eur,
2. Stredoslovenská energetika, a.s., Žilina v sume 3 486 eur
3. Privatex – Pyro, s. r. o., Dubnica nad Váhom v sume 3 300 eur,
4. green project, s.r.o., Trenčín v sume 3 096 eur,
5. PETMART, s.r.o., Nová Dubnica v sume 2 368 eur,
6. Peter Horanský, Nová Dubnica v sume 2 060 eur,
7. GETOS, s.r.o. Trenčín v sume 2 032 eur,
8. MEDIA centrum, spol. s r.o., Považská Bystrica v sume 1 750 eur,
9. Slovenská pošta, a.s., Banská Bystrica v sume 1 648 eur,
10. D&D International Slovakia, s.r.o., Bratislava v sume 1 140 eur,
11. Považská vodárenská spoločnosť, a.s., Považská Bystrica v sume 1 053 eur.

Splacnosť týchto záväzkov bola stanovená na rok 2016.

Ako záväzky sú účtované aj rezervy, ktoré k 31. 12. sledovaného roku boli vo výške 31 670 eur, a to na:

- audit v sume 6 650 eur,
- životné jubileá v sume 1 920 eur,
- odchod do dôchodku v sume 17 100 eur,
- prebiehajúce súdne spory v sume 6 000 eur.

V ostatných záväzkoch účtovaných 818 eur je záväzok za ozvučenie silvestrovského večera, moderovanie programu Silvester 2015, za moderovanie obradov a prevádzkovanie zvonice v Prejte.

Skupinu iných záväzkov v sume 19 869 eur tvoria zrážky zo mzdy 553 eur, zádržné voči firme FURMET GROUP podľa zmluvy č. 192/2015 v sume 5 800 eur, 13 800 eur zábezpeky, ktorú mesto v roku 2016 vráti účastníkom výberového konania.

Významným záväzkom je záväzok voči zamestnancom vo výške 65 962 eur – mzdové náklady za december sledovaného roku.

Záväzky v sume 47 703 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 9 681 eur, ktorú súvisia s objemom mzdových nákladov za december 2015.

Viac ako 81 % záväzkov tvoria bankové úvery so sumou 3 110 822 eur. Oproti predchádzajúcemu roku tieto záväzky vzrástli o 1 682 580 eur, čo je výsledkom pohybov medzi splátkami úverov a novo poskytnutými úvermi. Hodnota poskytnutých úverov včítane reštrukturalizovaného bola 3 217 421 eur, splátky včítane splateného reštrukturalizáciou dosiahli 1 534 842 eur. Podrobnejšie je tejto problematike venovaná nasledovná kapitola C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.

V **časovom rozlíšení** sú podchytené výdavky budúcich období v sume 49 eur a výnosy budúcich období v sume 10 143 943 eur, teda celkom je časové rozlíšenie v pasívach mesta vyjadrené hodnotou 10 143 992 eur. Výnosmi je hodnota majetku obstaraného z cudzích zdrojov, ktorá sa medzročne znižuje o odpisy tohto majetku, ďalej príjem za rybárske lístky a nájomné za hrobové miesta uhradené na nasledujúce roky.

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

K 1.1.2015 bol zostatok úveru poskytnutého mestu v roku 2004 53 804,38 eur. Keďže mesačné splátky boli v zmluve o úvere č. 27002/2004 stanovené na 18 422,63 eur, tento úver bol v marci 2015 splatený v plnej výške. Týmto aktom stratilo opodstatnenie aj zabezpečenie úveru založením majetku. Dexia banka Slovensko, a.s., zaslala mestu vyrozumienie o splatení úveru a súčasne súhlas so zánikom záložného práva a zrušením kvitancie. Na základe uvedeného súhlasu si mesto zabezpečí vyčiarknutie záložného práva banky na nehnuteľnosti, ktorými poskytlo banke záruku na uvedený úver.

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 bola dohodnutá dňom 16. 12. 2022, čiže splátky boli rozložené na 15 rokov.

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

Stav úveru k 1. 1. 2015 bol 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 nádvoria o výmere 1341 m²,
- c) futbalové ihrisko s umelým trávnatým 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 1. 1. 2015 bol 594 712,32 eur.

Aj v priebehu roku 2015 bol vývoj celosvetovej ekonomiky priaznivý, čo sa odrazilo aj v bankovom sektore. Podmienky poskytovania úverov sa zmierňovali a klesali aj úrokové sadzby. Preto vedenie mesta zvážilo platné podmienky z úverových zmlúv, prehodnotilo situáciu a oslovilo obe banky (Prima banka Slovensko, VÚB) so žiadosťou o prehodnotenie úverových podmienok.

Keďže Prima banka Slovensko, a.s., sa po zmene vlastníka viac zameriava na fyzické osoby a od samosprávy sa odkláňa, na základe našej žiadosti o predčasné splatenie úveru dala k tomuto súhlasu a zmluvné podmienky neprehodnotila.

VÚB, a.s., naopak. Pristúpila na rokovania o zmene podmienok a ponúkla aj reštrukturalizáciu úveru, ktorý malo mesto u Prima banky.

Preto bol do MsZ predložený súhrnný materiál o uvedenej problematike k prerokovaniu a navrhnuté prijatie uznesenia, ktorým by mesto reštrukturalizovalo uvedené úvery za podmienok, ktoré poskytla VUB. Poslanci MsZ schválili uznesenie č. 213/2015, na základe ktorého boli oba úvery splatené predčasne zo zdrojov z novo poskytnutého úveru. **Úverová zmluva č. 930/2015/UZ** bola podpísaná 27. 8. 2015 na sumu 1 263 607,68 eur, s fixnou úrokovou sadzbou 0,93 % p.a. počas celej doby splácania a od 1. 9. 2015 sú jeho mesačné splátky na úrovni 17 555 eur (súčet splátok dvoch pôvodných úverov 17 424,51 eur). Úver je splatný 20. 8. 2021 poslednou splátkou 17 202,68 eur.

Stav tohto úveru k 31. 12. 2015 je 1 193 418,51 eur.

Na MsZ, ktoré sa konalo 14. 8. 2014 bolo schválené uznesenie č. 268/2014, ktorým poslanci prijali rozhodnutie o financovaní rekonštrukcie materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta z cudzích zdrojov vo výške 600 000 eur. Tieto zdroje mesto získalo podpísaním **úverovej zmluvy č. 22/AU/15** dňa 2.2.2015 s možnosťou refundácie už vynaložených výdavkov. Finančné prostriedky boli v súlade s uznesením MsZ poskytované prostredníctvom štyroch podúverov podľa jednotlivých objektov materských škôl. Pre každý podúver bol stanovený zvlášť splátkový kalendár a je samostatne úročený, splácaný i evidovaný v účtovníctve mesta. Úver bol v roku 2015 vyčerpaný na 98,94 %, splatný je 31. 12. 2024 a jeho **stav k 31. 12. 2015 bol 557 210,39 eur.**

Keďže potreba finančných prostriedkov na rekonštrukcie materských škôl bola podstatne vyššia ako výška schválená predchádzajúcim zložením MsZ, na rokovanie poslancov dňa 24. 9. 2015 bol predložený materiál, ktorého cieľom bolo získanie ďalších prostriedkov na uvedený účel. Uznesením č. 221/2015 novozvolení poslanci schválili prijatie ďalšieho dlhodobého investičného úveru vo výške 750 000 eur. Na základe tohto uznesenia bola podpísaná **úverová zmluva č. 483/AU/15**, opätovne rozdelená na podúvery, so splatnosťou 31. 12. 2020. Prvé splátky sú v zmluve dohodnuté od januára 2016 vo výške 12 502 eur mesačne, posledná splátka 31. 12. 2020 vo výške 12 382 eur.

Stav tohto úveru k 31. 12. 2015 bol 610 163,77 eur.

Objem prvého z týchto úverov a 63 % druhého je viazané na úverovú linku, na ktorú má Slovenská sporiteľňa, a.s., Bratislava uzavretú zmluvu s Európskou bankou pre obnovu a rozvoj (EBRD) . Banka sa tak podieľa na poskytovaní finančného rámca na podporu udržateľnej energetickej efektívnosti v multicipálnom sektore. Podpísaním zmlúv so SLSP mesto, teda dlžník, potvrdil záujem získať nenávratný príspevok vo výške 15 % prostriedkov čerpaných v súlade s podmienkami projektu. Pri potvrdení splnenia podmienok EBRD môže mesto získať nenávratný príspevok vo výške 160 870 eur.

Nedocherpanie úveru podľa zmluvy č. 22/AU/15 o 6 389,61 eur bolo riešené dodatkom k tejto zmluve, ktorým bolo umožnené jeho vyčerpanie do konca januára 2016. Lehota na čerpanie druhého úveru podľa zmluvy č. 483/AU/15 bola stanovená do 31. 1. 2016. Zostatok úveru z roku 2015 vo výške 139 836,23 eur bol dočerpaný v roku 2016. O hodnotu 146 226 eur bol prvou zmenou rozpočtu mesta na rok 2016 tento upravený tak v príjmovej ako aj výdavkovej časti rozpočtu.

Viacročné úsilie o zabezpečenie finančných prostriedkov na rekonštrukciu, výstavbu a úpravu miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk bolo úspešne ukončené prijatím uznesenia MsZ č. 153/2015 zo dňa 23. 4. 2015, ktorým sa schválili podmienky úveru na tento účel. Úverová zmluva č. 469/2015/UZ bola uzatvorená so VÚB, a.s., Bratislava a podpísaná bola 5. mája 2015. Objem poskytnutého úveru bol dohodnutý na 1 500 000 eur, termín čerpania do 20. 4. 2016 s možnosťou prolongovania, s úrokovou sadzbou 12 mesačný EURIBOR + 0,7000 % p.a., s mesačnými splátkami počnúc januárom 2016 vo výške 13 393 eur, splatnosť úveru je stanovená na 20. 4. 2025.

V roku 2015 bolo vyčerpaných na uvedený účel 750 011,27 eur. Manipulačný poplatok 17,92 eur úver navýšil a stav úveru na rekonštrukciu miestnych komunikácií **k 31. 12. 2015 je 750 029,19 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. 2015, resp. k 1. 1. 2016 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 2015 sú tieto údaje podľa rozpočtu na rok 2016 nasledovné:

a) celková suma dlhu je 22,11 %,

b) suma ročných splátok je 4,43 %.

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 zo 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. Dubnické múzeum, rozpočtová organizácia, Dubnica nad Váhom, IČO 37922335

Uvedené organizácie sú napojené na rozpočet mesta. Svoju činnosť financujú 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 nepoužívané v roku 2015 boli vrátené na účet zriaďovateľa, teda mesta.

Organizácia	BEŽNÉ PRÍJMY			BEŽNÉ VÝDAVKY			VÝSLEDOK		
	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel
ZŠ s MŠ Centrum I, Dca	55 030	60 557	5 527	1 330 356	1 304 275	-26 081	-1 275 326	-1 243 718	31 608
ZŠ s MŠ P. Demitru, Dca	33 000	43 937	10 937	959 189	951 580	-7 609	-926 189	-907 643	18 546
ZŠ s MŠ Pod hájom, Dca	42 800	44 265	1 465	1 347 937	1 347 728	-209	-1 305 137	-1 303 463	1 674
MŠ Centrum II, Dca	23 000	28 130	5 130	515 556	516 444	888	-492 556	-488 314	4 242
CVČ, Dca	18 000	21 936	3 936	207 480	207 480	0	-189 480	-185 544	3 936
ZUŠ, Dca	19 000	17 854	-1 146	306 998	306 998	0	-287 998	-289 144	-1 146
ŠKOLY	190 830	216 679	25 849	4 667 516	4 634 505	-33 011	-4 476 686	-4 417 826	58 860
ZPS DUBINA, Dca	1 063 710	1 064 778	1 068	2 017 877	1 981 077	-36 800	-954 167	-916 299	37 868
Dubnické múzeum	5 300	9 812	4 512	101 837	88 166	-13 671	-96 537	-78 354	18 183
SPOLU	1 259 840	1 291 269	31 429	6 787 230	6 703 748	-83 482	-5 527 390	-5 412 479	114 911
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY			KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY			VÝSLEDOK		
	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel	rozpočet	plnenie	rozdiel
MŠ Centrum II, Dca	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZŠ s MŠ P. Demitru, Dca	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZŠ s MŠ Pod hájom, Dca	0	0	0	4 811	4 811	0	-4 811	-4 811	0
ŠKOLY	0	0	0	4 811	4 811	0	-4 811	-4 811	0
ZPS DUBINA, Dca	0	0	0	19 540	19 539	-1	-19 540	-19 539	1
SPOLU	0	0	0	24 351	24 350	-1	-24 351	-24 350	1
SPOLU BEŽNÉ + KAPIT.	1 259 840	1 291 269	31 429	6 811 581	6 728 098	-83 483	-5 551 741	-5 436 829	114 912

V kapitole II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV je toto plnenie rozdelené na výdavky mesta ako subjektu a výdavky jeho rozpočtových organizácií. Komentár k výdavkom bol zameraný na výdavky samotného mesta. Vyššie je uvedená tabuľka, v ktorej sú uvedené údaje tak o príjmoch, ako aj výdavkoch jednotlivých rozpočtových organizácií zriadených mestom. Údaje sú uvedené v rozpočtovanej, ako aj v skutočne dosiahnutej výške. Pre ilustráciu sú uvedené aj hodnoty „výsledku“ u každej z organizácií. Je to rozdiel medzi ich vlastnými príjmami a ich výdavkami za uplynulý rok. Výsledok je teda hodnota finančných prostriedkov – v rozpočte i v skutočnosti – ktorými sú organizácie dotované zo zdrojov mesta. Pôvodom týchto zdrojov sú jednak transfery zo štátneho rozpočtu (prenesené kompetencie), príjem z prerozdelenia daní z príjmov fyzických osôb, vlastné daňové príjmy mesta.

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. Najvyššie vlastné príjmy sú v Zariadení pre seniorov DUBINA, a sú to príjmy za služby poskytované klientom zariadenia (ubytovanie a strava).

Bežné príjmy týchto organizácií bol rozpočtované vo výške 1 259 840 eur, v skutočnosti pri plnení 102,49 % dosiahli hodnotu 1 291 269 eur. Na prekročení 31 429 eur sa takmer 35 %-tami podieľa ZŠ s MŠ Pavla Demitru, nasleduje ZŠ s MŠ C I s takmer 18 %-tným podielom, treťou je MŠ C II so 16 %. Očakávané príjmy neboli naplnené na ZUŠ, keď mnohé z detí boli prehlásené do súkromnej ZUŠ, o vzniku ktorej sa vedú polemiky aj v súvislosti s jej financovaním.

V ďalšej časti tabuľky sú uvedené výdavky organizácií rozpočtované i dosiahnuté v skutočnosti. Ich porovnaním môže byť ich úspora, resp. prekročenie. U organizácií zriadených mestom boli výdavky buď čerpané v súlade s rozpočtom (CVČ a ZUŠ), alebo bola dosiahnutá pri ich čerpaní úspora.

Úspory vyčíslené u ZŠ s MŠ sú vlastne nevyčerpané prostriedky z prenesených kompetencií a tieto je možné čerpať do konca marca nasledujúceho roku a sú z prebytku hospodárenia mesta odpočítateľnou položkou. Ich súčet je 43 900 eur. Kladný výsledok hospodárenia ZpS DUBINA

v úhrnnej výške 37 868 eur je rovnako odpočítateľnou položkou z prebytku hospodárenia a suma im bola v januári 2016 vrátená na účet. Sú to finančné prostriedky pochádzajúce z ich vlastných príjmov v decembri 2015.

U organizácií zriadených mestom neboli rozpočtované kapitálové príjmy, iba kapitálové výdavky. Ich krytie bolo zabezpečené z bežných príjmov mesta, prípadne organizácie. Kapitálové výdavky si vlastnými príjmami vykrylo ZpS DUBINA a z bežných príjmov mesta boli vykryté výdavky na zemné práce pri stavbe dokončenie detského ihriska pri ZŠ s MŠ Pod hájom.

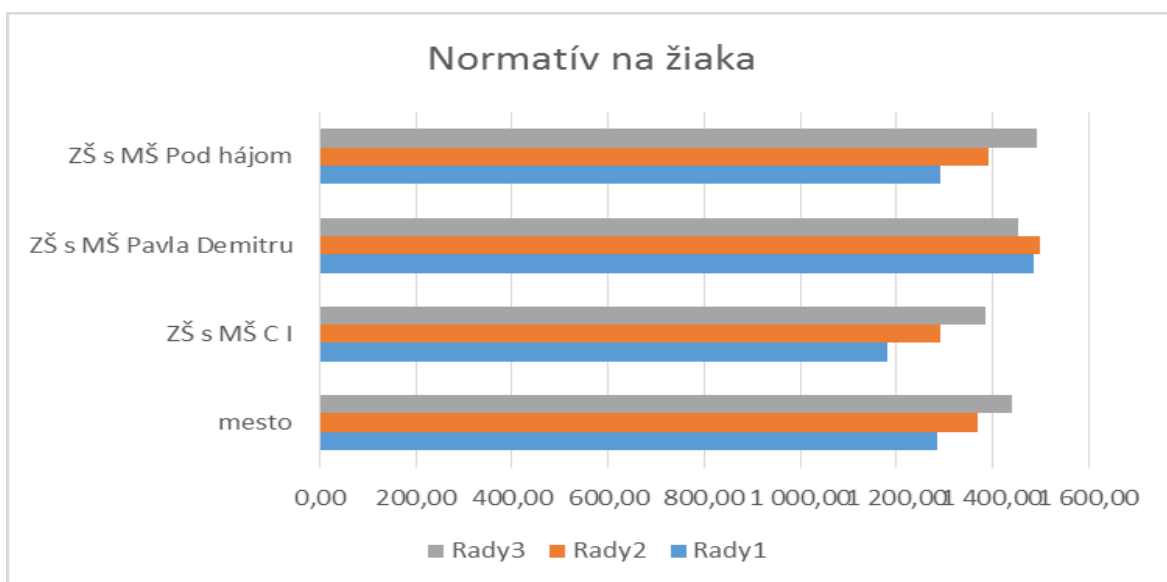
V poslednej časti tabuľky je vyčíslený „výsledok“, čiže porovnanie príjmov a výdavkov organizácií uvedených v tabuľke. Celkový rozpočtovaný výsledok bol schodok v hospodárení organizácií v sume 5 551 741 eur. V skutočnosti vykázaný schodok ich hospodárenia bol 5 436 829 eur, čiže o 114 912 eur nižší.

Takmer 69 % bežných výdavkov rozpočtovaných pre uvedené organizácie tvorili výdavky na školstvo a voľný čas. Na viac ako 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 2015:

- priemer za mesto **1 439,33 €**, nárast oproti minulému roku 69,79 €,
- ZŠ s MČ C I 32 1 385,07 €, nárast oproti minulému roku 94,35 €,
- ZŠ s MŠ P. Demitru C II 87 1 453,64 €, rozdiel oproti minulému roku -46,91 €,
- ZŠ s MŠ Pod hájom 967 1 492,99 €, nárast oproti minulému roku 100,37 €.

Vývoj normatívov za posledné tri roky je v nasledujúcej tabuľke:

normatív na žiaka	2013	2014	2015
mesto	1 286,72	1 369,54	1 439,33
ZŠ s MŠ C I	1 182,47	1 290,72	1 385,07
ZŠ s MŠ Pavla Demitru	1 485,92	1 500,55	1 453,64
ZŠ s MŠ Pod hájom	1 292,25	1 392,62	1 492,99



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

- a) veková štruktúra pedagogických zamestnancov - vekovo mladší kolektív je na ZŠ s MŠ Centrum I 32,
- b) naplnenosť tried – najvyššia na Centrum I 32, najnižšia na ZŠ s MŠ Pavla Demitru,
- c) úväzky a počty zamestnancov, resp. počet žiakov na jedného pedagogického zamestnanca, kvalifikačná štruktúra pedagogických zamestnancov (napríklad najviac druhých atestácií majú pedagogickí zamestnanci na ZŠ s MŠ Pod hájom),
- d) úspora v oblasti vykurovania, najmä na ZŠ s MŠ Centrum I 32, ktorú zriaďovateľ prerozdeľuje.

Táto úspora má však klesajúcu tendenciu.

Základné školy boli plne organizované s počtom žiakov 1 521 (január – august), resp. 1 535 (september – december). Na základe EDUZBERU v septembri 2015 boli finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu (prenesené kompetencie) modifikované a za rok 2015 dosiahli hodnotu v normatívnych 2 195 950 eur, nenormatívnych 119 525 eur a nevyčerpané z roku 2014 v sume 18 735 eur. Celkové disponibilné zdroje pre základné školy teda boli 2 334 210 eur. Zriaďovateľ v rámci svojej kompetencie upravil normatívne prostriedky pre jednotlivé školy nasledovne:

- ZŠ s MŠ Centrum I 32 - 20 219 eur,
- ZŠ s MŠ Pavla Demitru 16 169 eur,
- ZŠ s MŠ Pod hájom 967 4 050 eur.

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 2015 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. V roku 2015 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 ešte v roku 2014 návrh na jej výmaz, avšak ani 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 2015 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 2015 v schválenom rozpočte mesta stanovený príspevok na činnosť vo výške 560 000 eur na krytie bežných výdavkov. Okrem tohto príspevku organizácia hospodári aj s prostriedkami, ktoré získava vlastnou činnosťou. Tieto boli pôvodne rozpočtované

sumou 281 300 eur. Ich zdrojom boli príjmy z prenájmu vo výške 145 150 eur a príjmy z poplatkov a platieb vo výške 131 000 eur. Okrem nich boli v príjmoch rozpočtované aj úroky v sume 150 eur a ostatné príjmy 5 000 eur. V priebehu roku zmenou rozpočtu mesta bol zvýšený transfer na bežné výdavky na sumu 589 200 eur na bežné výdavky, pridelený kapitálový transfer v sume 10 800 eur, takže celkový transfer z prostriedkov mesta dosiahol v upravenom rozpočte mesta 600 000 eur. Na rozdiel od zvýšenia transferu organizácia znížila vlastné príjmy o 9 980 eur, keď príjmy z prenájmu znížila o 16 780 eur a poplatky a platby zvýšila o 6 800 eur. V upravenom rozpočte mala teda príspevková organizácia plánované príjmy vo výške 871 320 eur.

Plánované príjmy	871 320 eur, z toho kapitálový transfer 10 800 eur
Skutočné príjmy	865 205 eur, z toho kapitálový transfer 10 398 eur
Plnenie	99,30 %

V priebehu roku riaditeľ organizácie v rámci svojich právomocí menil rozpočet bežných výdavkov, avšak iba medzi položkami ekonomickej klasifikácie, prípadne medzi strediskami.

Plánované výdavky	871 320 eur, z toho na kapitálové výdavky 10 800 eur,
Skutočné výdavky	816 878 eur, z toho na kapitálové výdavky 10 398 eur.
Plnenie výdavkov	93,75 %

Príspevková organizácia podľa zákona č. 523/2004 Z.z. § 24 ods.7 uhrádza výdavky na prevádzku, opravy a údržbu hmotného majetku, ako aj na obstarávanie hmotného a nehmotného majetku z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používa prednostne. Zriaďovateľ poskytuje príspevkovej organizácii príspevok na prevádzku v takej výške, aby jej rozpočet bol vyrovnaný. V prijatom rozpočte bola táto zásada dodržaná. Kladný výsledok hospodárenia nemôže organizácia dosiahnuť nesplnením úloh, obmedzovaním alebo zhoršovaním kvality služieb, alebo zmenou podmienok, za ktorých bol rozpočet zostavovaný. V prípade tejto organizácie k takým vplyvom v roku 2015 nedošlo.

V skutočnosti organizácia vykázala prebytok hospodárenia v sume 48 327 eur, nakoľko nečerpala plánované výdavky v rozpočtovanej výške. Avšak na úhradu skutočných výdavkov použila príspevok zriaďovateľa v plnej výške, čo v súlade s ods. 9 § 24 po uplynutí rozpočtového roka zúčtovala s rozpočtom zriaďovateľa. Použitie príspevku zriaďovateľa v prvom rade kolide s vyššie uvedeným ustanovením zákona.

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	194 423	197 986
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	083	82	671
65	Zúčtovanie rezerv a oprav. položiek z prev. činnosti	090	51 857	22 909
66	Finančné výnosy	100	6 614	155
69	Výnosy z transferov a rozpočt. príjmov obce	124	764 228	661 317
	Účt. trieda 6 celkom - výnosy		1 017 204	883 038
501	Spotreba materiálu	002	32 682	34 383
502	Spotreba energie	003	228 765	212 604
511	Oprava a udržiavanie	007	40 260	171 248
512	Cestovné	008	181	6
513	Náklady na reprezentáciu	009	160	145

518	Ostatné služby	010	45 421	41 090
521	Mzdové náklady	012	225 530	210 889
524	Zákonné sociálne poistenie	013	76 568	73 186
527	Zákonné sociálne náklady	015	3 641	4 613
528	Ostatné sociálne náklady	016	10 822	7 218
538	Ostatné dane a poplatky	020	2 599	2 741
546	Odpis pohľadávky	026	99 991	9 588
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	8 419	6 589
55	Odpisy, rezervy a oprav. položky z prev. činnosti	029	234 010	186 546
568	Ostatné finančné náklady	047	1 150	1 726
591	Splatná daň z príjmu	136	25	29
	Účt. trieda 5 – náklady vč. splatnej dane		1 010 223	962 601

Rozdielom hodnôt medzi triedou 6 – výnosy a triedou 5 – náklady včítane splatnej dane je zisk vo výške 6 981 eur. Tento zisk bol zúčtovaný v súvahe a zvýši sa o túto čiastku nevysporiadaný výsledok minulých rokov. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je tento fakt prijateľnejší, pretože v roku 2014 príspevková organizácia vykázala stratu v hospodárení vo výške 79 563 eur.

V sledovanom období organizácia vykázala oproti predchádzajúcemu roku celkový výnos vyšší o 134 166 eur, keď výnosy z transferov boli o 102 911 eur vyššie a vyššie bolo aj zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti, a to o 28 948 eur. Vyšší výnos z transferov bol v dôsledku zvýšeného príspevku od zriaďovateľa (mesta) o 60 247 eur a zostatok tvoril transfer v súvislosti so zvereným majetkom.

Aj náklady organizácie účtované v triede 5 boli medziročne vyššie o 47 622 eur. I keď náklady na opravu a údržbu v účte 511 boli medziročne nižšie o takmer 130 tisíc eur, toto zníženie eliminovalo zúčtovanie odpísaných pohľadávok v sume takmer 100 tisíc eur. Odpis pohľadávok sa týkal odpísania pohľadávok za nájom zimného štadióna voči firme SALUSS, s.r.o., na základe uznesení MsZ č. 189/2015 a č. 190/2015.

Aj príspevkové organizácie sú povinné zostavovať účtovné výkazy v obvyklej štruktúre. K nim patrí aj súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01. Medziročne majetok organizácie evidovaný na strane aktív bol zvýšený o 2 016 794 eur. Bolo to v dôsledku zverenia majetku mesta do správy príspevkovej organizácie (športový areál) v súlade s uznesením MsZ. Rovnako boli zvýšené aj pasíva organizácie a to v položke zúčtovania transferov so zriaďovateľom. Z ďalších údajov v súvahe uvádzame niektoré vybrané, 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 73 500 eur, čo bolo dôsledkom najmä bezodplatného prevodu pohľadávky voči firme SALUSS, s.r.o. na svojho zriaďovateľa, teda mesto. Jej hodnota bola 57 353 eur (uznesenie MsZ č. 189/2015). Významnou položkou aktív sú aj finančné účty. Hospodárenie organizácie v priebehu roku 2015 viedlo k tomu, že ku koncu roku sa zvýšili jej finančné prostriedky na hodnotu 191 197 eur, čo je medziročné zvýšenie o 59 697 eur.

Na druhej strane súvahy, teda na strane pasív, organizácia svojím hospodárením ovplyvnila najmä krátkodobé záväzky, ktoré medziročne poklesli o 21 427 eur. Tento pokles sa dotýkal poklesu záväzkov voči dodávateľom. Ich stav k 31. 12. 2015 je iba 9 tisíc eur.

Aj keď podľa § 25 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je príspevková organizácia oprávnená z výsledku hospodárenia tvoriť rezervný fond (možno ho použiť na vysporiadanie záporného výsledku hospodárenia príspevkovej organizácie), v prípade m.p.o. DUMAT fond tvorený nie je.

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

Druhou príspevkovou organizáciou mesta je Mestská poliklinika Dubnica. Táto organizácia všetky svoje výdavky je schopná kryť vlastnými príjmami. V schválenom rozpočte rozpočtovala príjmy vo výške 672 310 eur, výdavky v sume 696 710 eur a vzniknutý schodok plánovala vykryť finančnými príjmami – prostriedky z minulých rokov o výške 24 400 eur. V súhrnnom vyjadrení bol rozpočet organizácie vyrovnaný.

V priebehu roku zmenou rozpočtu zmenila organizácia celkové príjmy 713 774 eur a v rovnakej výške rozpočtovala i výdavky. Príjmy organizácie boli rozčlenené na príjmy za:

- Príjmy z vlastníctva v sume 89 164 eur,
- Poplatky a platby v sume 623 600 eur,
- Úroky v sume 10 eur,
- Iné príjmy v sume 1 000 eur.

Po uvedenej zmene boli údaje za rok 2015 nasledujúce:

Plánované príjmy	713 774 eur
Skutočné príjmy	692 031 eur
Plnenie príjmov	96,95 %

Plánované výdavky	713 774 eur
Skutočné výdavky	677 002 eur
Plnenie výdavkov	94,85 %

Porovnaním skutočne dosiahnutých príjmov a výdavkov je zistenie, že organizácia v rozpočtovom hospodárení dosiahla prebytok 15 029 eur.

Pre hodnotenie príspevkovej organizácie je nevyhnutné zhodnotiť aj výsledky podľa výkazu ziskov a strát. 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	489 621	473 864
642	Tržby z predaja materiálu	085		0
644	Zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	086		0
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	087		0
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	188 5 850	185 672
662	Úroky	102	0	1
692	Výnosy z kapitál. transferov	126	107 611	107 611
	Účtovná trieda 6 celkom	134	786 085	767 148
501	Spotreba materiálu	002	18 440	25 028
502	Spotreba energie	003	85 333	90 172
511	Oprava a udržiavanie	007	9 556	16 748
512	Cestovné	008	766	477
518	Ostatné služby	010	76 974	79 856
521	Mzdové náklady	012	357 932	346 851
524	Zákonné sociálne poistenie	013	119 604	119 123
527	Zákonné sociálne náklady	015	19 762	17 420
528	Ostatné sociálne náklady	016	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	020	3 450	236
542	Predaný materiál	023	0	0
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	0	180
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	3 720	4 658
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	107 611	112 471
562	Úroky	042	0	248

568	Ostatné finančné náklady	047	637	1 491
591	Splatná daň z príjmov	136	0	0
	Náklady celkom		803 811	814 959

Pri hospodárení podľa rozpočtu nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia organizácia vykázala stratu vo výške 17 726 eur. Táto bude zúčtovaná voči kladnej hodnote nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov, ktorý je v súvahe vykázaný v hodnote 30 342 eur.

I keď výsledkom hospodárenia bola aj v roku 2015 strata, v porovnaní s rokom predchádzajúcim je to zlepšenie o 30 085 eur.

Z údajov vykázaných v súvahe Úč ROPO SFOV 1 – 01 stojí za zmienku skutočnosť, že v porovnaní s rokom predchádzajúcim organizácia dosiahla lepší výsledok hospodárenia ako v roku predchádzajúcom, avšak vzrástli jej pohľadávky i záväzky. Pohľadávky v úhrne zaznamenali nárast o 24 538 eur, z toho voči odberateľom o 24 845 eur, ostatné pohľadávky o 2 965 eur a poklesli prevádzkové preddavky o 3 192 eur. Finančné účty signalizujú nárast o 53 370 eur, keď takmer 96 % z nich je uložených na bankových účtoch. Oproti predchádzajúcemu roku hotovosť v pokladni vykazuje štandardný zostatok cca 1 000 eur, čo je v porovnaní s rokom predchádzajúcim pokles o 36 000 eur. Je to dôsledok zvýšenej kontroly zo strany mesta a prijatia nápravných opatrení v súlade so závermi kontroly vykonanej hlavnou kontrolórkou mesta.

Aj na strane pasív došlo k nepriaznivému vývoju, ktorý sa odrazil vo zvýšení záväzkov organizácie. Tieto medziročne vzrástli o 41 333 eur, keď záväzky voči dodávateľom dosiahli 90 570 eur (nárast o 20 542 eur), záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia stúpili o 30 794 eur a ostatné dane poklesli o 10 168 eur. Vzájomné porovnanie pohľadávok a záväzkov naznačuje, že ani pri úspešnom 100 %-tnom vymožení pohľadávok a použití všetkých finančných prostriedkov na účtoch organizácia neuhradí svoje záväzky, ktoré sú o 42 tisíc eur vyššie ako dva spomenuté zdroje. Aj keď sa táto informácia môže javiť ako povrchná, signalizuje potrebu prijať v súvislosti s m.p.o. Mestská poliklinika Dubnica výrazné opatrenia, aby bola zachovaná pre potreby nielen obyvateľov Dubnice, ale najmä preto, aby bola tak ako v minulých rokoch sebestačná a dokázala vytvárať dostatok finančných prostriedkov nielen na krytie bežných potrieb, ale aj prostriedky na svoj ďalší rozvoj.

F. PREHL'AD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2015 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.

V roku 2007 je na základe uznesenia MsZ č. 81/2007 mesto dalo sľub odškodnenia podľa § 725 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení na 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 bol splatný v roku 2022.

Rovnako ako mesto, aj táto spoločnosť v priebehu roku 2015 reštrukturalizovala svoj úver – zostatok splatila Prima banke Slovensko, a.s., kde mala úrok cez 3 % p.a. a novo poskytnutý úver zo VÚB, a.s. je úročený 3M EURIBOR plus 0,96 % p.a., mesačné splátky boli stanovené na sumu 4 820,00 eur, splatný je 20. 3. 2022 splátkou vo výške 4 549,11 eur. Za poskytnutý úver spoločnosť ručí svojím hnutelným majetkom, čím bolo mesto odbremenené od sľubu odškodnenia. Spoločnosť si povinnosti voči bankovým inštitúciám spočívajúce v platení úrokov a úhrade splátok úveru plnila i priebežne plní.

K 31. 12. 2015 je stav úveru 361 221,11 €.

G. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Organizácie, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu mesta

Poskytovanie dotácií sa aj v uplynulom roku riadilo VZN č. 7/2007 a VZN č. 4/2009. Mestu boli predložené žiadosti o dotácie na akcie, resp. činnosť v roku 2015 v celkovej hodnote 731 tisíc eur. Výška požadovaných dotácií bola v súčte 321 445 eur, teda na takmer 44 %-tné krytie výdavkov na akcie z rozpočtu mesta. V schválenom rozpočte mesta na rok 2015 bola vyčlenená na tieto účely suma 246 500 eur. Ako je uvedené nižšie, celkom bolo poskytnutých 243 600 eur na rôzne akcie, ktorých spolufinancovanie bolo zabezpečené aj zo zdrojov samosprávy, teda mesta. Čerpanie výdavkov na tento účel dosiahlo v sledovanom roku 98,82 %, čo je percentuálne viac ako akýkoľvek bežný výdavok mesta podľa ekonomickej klasifikácie (610, 620, 630, 640, 650). V nasledujúcej tabuľke uvádzame prehľad o organizáciách, ktorým bola v priebehu roku 2015 poskytnutá dotácia spolu s výškou a účelom ich použitia. Poskytnuté dotácie boli zúčtované v súlade s ustanoveniami VZN.

Organizácia	IČO	účel	Schválená dotácia od mesta [€]
Slovenský rybársky zväz, OZ, Dubnica nad Váhom	178209302	Preteky detí v LRU - 1.5.2015	500,00
Miestny odbor Matice slovenskej, Dubnica nad Váhom	179027278	90. výročie založenia MO Matice slovenskej - r.2015	500,00
Mestský hokejový klub, OZ, Dubnica nad Váhom	37916386	spolufinancovanie činnosti MHK Dubnica nad Váhom v . 2015 (sez.14/15)	140 000,00
Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO č.01, OZ, Dubnica nad Váhom	897019358	spoločenské posedenia, hry, zájazdy, 15.výročie vzniku...	500,00
Telovýchovná jednota Nové Považie Prejta, OZ, Dubnica nad Váhom	14224305	činnosť v I. štvrtroku 2015	500,00
ZDS ZO DIADUB, OZ, Dubnica nad Váhom	641332008	činnosť v I. polroku 2015 (stretnutie diabetikov - Slavičín, kult. poduj.,,,)	500,00
Záujmové združenie FS VRŠATEC, Dubnica nad Váhom	37916858	činnosť v roku 2015	15 000,00
Športový klub šachu TJ Spartak ZTS, OZ, Dubnica nad Váhom	63680680	šachové súťaže v I. polroku 2015	300,00
Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO č.02, OZ, Dubnica nad Váhom	897019359	15.výročie vzniku, rehabilitácie, kultúrne podujatia,... II. a III.Q 2014	500,00
ZSF Klub filatelistov, OZ, Dubnica nad Váhom	178039/53-04	pečiatka - 55.výročie udelenia štatútu mesta Dubnici n/V - 5.-6.6.2015	300,00
Akadémia Jozefa Jankecha, NO, Dubnica n/V, Športovcov 655	363814900	výchova a rozvoj telesnej kultúry - futbal. oddiel	35 000,00
Združenie kresťanských seniorov, NO, Dubnica nad Váhom	31745741	Deň matiek - 14.5.2015	100,00
Záujmové združenie FS MLADOSTĽ, Dubnica nad Váhom	42014042	činnosť v roku 2015 (nákup krojov)	9 000,00
Atletický klub Spartak Dubnica n/V, OZ, Dubnica nad Váhom	30227704	činnosť klubu v r.2015, Atletický most 2015 a ECC 2015	10 000,00
SRRZ - rodič. združenie pri špec. ZŠ, Dubnica nad Váhom	17319617/130	oslava 60. výročia vzniku školy - 14.5.2015	200,00
Kolkársky klub FESA, OZ, Dubnica nad Váhom	42144906	prenájom kolkárne, štartovné - I. a II. štvrtrok 2015	200,00
Slovenský červený kríž, územný spolok, P. Bystrica	416100	Maturitná kvapka krvi - 19.6.2015	120,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých, OZ, Dubnica nad Váhom	698172120	II. a III.Q 2015 - zájazd V. Meder, posedenie, športové hry Pruské	500,00
ZŠ sv. Dominika Savia, NO, Dubnica nad Váhom	30414156	XXI. Ročník Športovej olympiády cirk. škôl - 5.5.2015	200,00
ŠK JUDO TJ Spartak ZTS Dubnica, OZ, Dubnica nad Váhom	36127558	činnosť 2015 (majstrovstvá SR, sústredenie, ...) - dopravné a šport. potreby	2 500,00
Progresívna škola (pri gymnáziu), OZ, Dubnica nad Váhom	623938	Klub tvorivosti Odysea mysle - Celosvetové finále OM (USA), 19.5.-23.5.15	1 000,00
Športový klub šachu TJ Spartak ZTS, OZ, Dubnica nad Váhom	63680680	šachové súťaže v I. polroku 2015	200,00
Športový klub cyklistiky, OZ, Dubnica nad Váhom	36122530	52. ročník Medzinárodných dní cyklistiky, 4.-6. 9. 2015	8 000,00
Olympic fitness centrum, Dr.Matušík... Dubnica nad Váhom	32284802	Majstrovstvá SR v kulturistike...9. 5. 2015	2 500,00

Krajská rada Slov.asociácie športu, OZ, Trenčín	31116124	Školské M SR v malom futbale - XII.ročník,23.-24.6.15 na ZŠ s MŠ P. Demitru	300,00
Telovýchovná jednota Nové Považie Prejta, OZ, Dubnica nad Váhom	14224305	činnosť v II. štvrťroku 2015	500,00
LAURA, združenie, Dubnica nad Váhom	36117307	Prímestský tábor "Mimoni" - 1.1.2012 - 20.6.2012	300,00
BC Dubnica/boxing club Dubnica, OZ, Dubnica nad Váhom	36131202	Interliga v boxe 2015	2 000,00
Športový klub Divokí králi Dca - Wild Kings Dca, OZ, Dubnica nad Váhom	37913557	World Champions League Inline Hockey, Slovenská extraliga - apríl - jún 2015	500,00
Odbor klubu slovenských turistov Dca, OZ, Dubnica n/V	17058783	Dubnická 30-tka, 25.4.2015	500,00
FS senior VRŠATEC, OZ, Dubnica nad Váhom	42285925	Nová choreografia tanca, kroje pre oblasť Trenčína	1 500,00
Športový klub Divokí králi Dca - Wild Kings Dca, OZ, Dca	37913557	činnosť I. polrok 2015	1 000,00
Slov.únia sluchovo postihnutých, OZ, Ilava	42136938/170	Sociálno rehabilitačný kurz - október 2015, T. Lomnica	200,00
Mestská liga Malého futbalu, OZ, Dubnica nad Váhom	14223899	súťažné stretnutia ML 3.-6./2015 (prenájom ihriska)	500,00
ZDS ZO DIADUB, OZ, Dubnica nad Váhom	641332008	Svetový deň diabetu, 23. výročie založenia	500,00
ZO SZCH Prejta, Dubnica nad Váhom	17832306	vyhodnotenie súťaže z r.2014, výstava pri príležitosti hodov v Prejte 8/2015	500,00
Poľský klub - región Stredné Považie,... Bratislava	30807620	Dubnické dni - 28. - 30. augusta 2015	300,00
Športový klub šachu TJ Spartak ZTS, OZ, Dubnica nad Váhom	30231558	nákup materiálu - šachové hodiny, 16 ks	840,00
Telovýchovná jednota Nové Považie Prejta, OZ, Dubnica nad Váhom	14224305	I. časť súťažného ročníka 2015/2016	500,00
OSA Športová akadémia, OZ, Dubnica nad Váhom	42281857	klubové cyklo oblečenie (rozpočet iba sumou bez špecifikácie...???)	1 000,00
Slovenský červený kríž, územný spolok, P. Bystrica	416100	Študentská kvapka krvi - 27.11.2015	140,00
BC Dubnica/boxing club Dubnica, OZ, Dubnica nad Váhom	36131202	sezóna 2015/2016	2 000,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých, OZ, Dubnica nad Váhom	698172120	zájazd do V. Mederu, posedenie - Deň invalidov - IV. Q 2015	200,00
Združenie kresťanských seniorov, NO, Dubnica nad Váhom	31745741	Vianočné stretnutie 10.12.2015	200,00
Olympic fitness centrum, Dr.Matušík... Dubnica nad Váhom	32284802	XXI. ročník - Veľká cena Dubnice v kulturistike, fitness,...29.11.2015	700,00
Športový klub cyklistiky, OZ, Dubnica nad Váhom	36122530	nákup materiálu na bicykle (výhodné ceny?! - mali si ušetriť z 8 000!!)	500,00
Únia behov do vrchu SLOVAKIA MOUNTAIN, o.z., Dubnica nad Váhom	31934056	Silvestrovský beh na tartane 2015, 30.12.2015	300,00
DuTaF CENTRUM, s.r.o., Dubnica nad Váhom	652067	9.ročník Memoriálu Ľudovíta Baduru - 28.11.2015	500,00
			243 600,00

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 posúdiť miery splnenia cieľov, v prípade nesplnenia niektorých zámerov a cieľov alebo ich nedostatočného splnenia sa uvádzajú a pomenávajú príčiny ich nesplnenia, prípadne sa navrhnu opatrenia na odstránenie neželaného stavu. Monitoring sa spracováva v priebehu roka, hodnotiaca 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	1 682 856	1 784 752	1 534 126	-250 626	85,96
Podprogram 1.1 Riadenie mesta	204 903	223 190	190 216	-32 974	85,23
Podprogram 1.2 Členstvo v organizáciách a združeniach	8 500	8 500	8 123	-377	95,56
Podprogram 1.3 Strategické plánovanie a projekty	0	3 724	960	-2 764	25,78
Podprogram 1.4 Daňová a rozpočtová politika	20 000	51 049	77 100	-26 051	151,03
Podprogram 1.5 Kontrola, petície a sťažnosti	32 853	42 708	35 894	-6 814	84,04
Podprogram 1.6 Právne služby pre mesto	0	0	0	0	x
Podprogram 1.7 Zmluvné služby a poradenská činnosť	9 080	9 080	11 450	2 380	126,10
Podprogram 1.8 Zabezpeč. úloh spojených s voľbami,	20 000	6 005	6 054	49	100,82
Podprogram 1.9 Archív a registratúra	0	0	0	0	x
Podprogram 1.10 Vzdelávanie zamestnancov	6 800	6 800	6 255	-545	91,98
Podprogram 1.11 Mestský informačný systém	51 537	51 537	26 038	-25 499	50,52
Podprogram 1.12 Autodoprava	9 560	9 560	8 516	-1 044	89,08
Podprogram 1.13 Agenda MsÚ	1 319 623	1 372 599	1 163 520	-209 079	84,77
Program 2: Služby občanom	2 264 261	2 339 001	2 250 060	-88 941	96,20
Podprogram 2.1 Zbor pre občianske záležitosti	5 905	6 868	6 974	106	101,54
Podprogram 2.2 Sociálne oddelenie	63 250	67 400	34 461	-32 939	51,13
Podprogram 2.3 Opatrovateľská služba	225 072	229 034	211 244	-17 790	92,23
Podprogram 2.4 Centrum neziskových organizácií	1 935	2 695	1 792	-903	66,49
Podprogram 2.5 Matrika	14 859	15 127	14 513	-614	95,94
Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD	1 266 880	1 313 453	1 294 166	-19 287	98,53
Podprogram 2.7 Rozvoj ŠZ Prejta	686 360	704 424	686 910	-17 514	97,51
Program 3: Bezpečnosť	384 224	404 714	402 973	-1 741	99,57
Podprogram 3.1 Mestská polícia	345 185	365 675	372 384	6 709	101,83
Podprogram 3.2 Mestský dobrovoľný hasičský zbor	4 136	4 136	2 570	-1 566	62,14
Podprogram 3.3 Civilná ochrana	8 403	8 403	4 955	-3 448	58,97
Podprogram 3.4 Doprava	26 500	26 500	23 064	-3 436	87,03
Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo	345 447	353 429	319 804	-33 625	90,49
Podprogram 4.1 Kultúra	146 818	147 937	144 936	-3 001	97,97
Podprogram 4.2 Rozvoj CR, propag. mesta a kult. podujatí	14 595	18 095	11 601	-6 494	64,11
Podprogram 4.3 Dubnický folklórny festival	28 452	30 300	31 510	1 210	104,00
Podprogram 4.4 Mestská knižnica	54 582	55 260	43 591	-11 669	78,88
Podprogram 4.5 Dubnické múzeum	101 000	101 837	88 166	-13 671	86,58
Program 5: Životné prostredie	1 478 037	1 487 337	1 233 909	-253 428	82,96
Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň	414 500	423 624	329 005	-94 619	77,66
Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo	1 063 537	1 063 713	904 904	-158 809	85,07
Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj	1 132 895	1 169 393	1 036 639	-132 754	88,65

Podprogram 6.1 Výstavba	18 150	18 150	6 069	-12 081	33,44
Podprogram 6.2 Správa majetku	554 745	562 043	460 023	-102 020	81,85
Podprogram 6.3 Starostlivosť o majetok - DUMAT	560 000	589 200	570 547	-18 653	96,83
Program 7: Školstvo	4 819 795	4 802 149	4 741 602	-60 547	98,74
Podprogram 7.1 Materské školy	1 264 600	1 304 225	1 302 117	-2 108	99,84
Podprogram 7.2 Základné školy	2 314 565	2 318 316	2 287 412	-30 904	98,67
Podprogram 7.3 Vzdelávacie aktivity – voľno časové	755 290	757 037	757 036	-1	100,00
Podprogram 7.4 Školské stravovanie	286 540	273 657	273 657	0	100,00
Podprogram 7.5 Neštátne školy a školské zariadenia	88 000	80 863	88 741	7 878	109,74
Podprogram 7.6 Šport na školách a školských zariadeniach	20 000	14 282	14 282	0	100,00
Podprogram 7.7 Prenesený výkon štátnej správy	30 000	15 981	13 406	-2 575	83,89
Podprogram 7.8 Riadenie školstva	60 300	37 473	4 636	-32 837	12,37
Podprogram 7.9 Sociálna pomoc žiakom NŠ	500	315	315	0	100,00
SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY	12 107 515	12 340 775	11 519 113	-821 662	93,34

Úspora bežných výdavkov v porovnaní s rozpočtom dosiahla čiastku 821 662 eur. Časť z tejto úspory je relatívna a časť absolútna. Relatívnou úsporou sa rozumie taká úspora, ktorá sa dosiahla preto, že výdavok nebol realizovaný preto, lebo 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 stať Záverečného účtu mesta, a to časť A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU, resp. stať 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	31 000	31 000	1 195	-29 805	3,85
Podprogram 1.11 Mestský informačný systém	31 000	31 000	1 195	-29 805	3,85
Program 2: Služby občanom	30 000	19 540	19 540	0	100,00
Podprogram 2.6 Rozvoj DD DPD	20 000	8 142	8 142	0	100,00
Podprogram 2.7 Rozvoj ŠZ Prejta	10 000	11 398	11 398	0	100,00
Program 3: Bezpečnosť	14 960	19 160	9 178	-9 982	47,90
Podprogram 3.1 Mestská polícia	5 000	9 200	9 178	-22	99,76
Podprogram 3.4 Doprava	9 960	9 960	0	-9 960	x
Program 4: Kultúra a kultúrne dedičstvo	120 000	94 500	0	-94 500	x
Podprogram 4.1 Kultúra	120 000	94 500	0	-94 500	x
Program 5: Životné prostredie	151 288	260 488	146 279	-114 209	56,16
Podprogram 5.1 Životné prostredie a verejná zeleň	120 088	229 288	146 279	-83 009	63,80
Podprogram 5.2 Odpadové hospodárstvo	31 200	31 200	0	-32 000	x
Program 6: Starostlivosť o majetok mesta a jeho rozvoj	5 248 680	4 518 141	2 567 833	-1 950 308	56,83
Podprogram 6.1 Výstavba	5 149 680	3 973 180	2 099 913	-1 873 267	52,85
Podprogram 6.2 Správa majetku	54 000	534 161	457 522	-76 639	85,65
Podprogram 6.3 DUMAT	0	10 800	10 398	-402	96,28
Program 7: Školstvo	0	4 811	4 811	0	100,00
Podprogram 7.1 Materské školy	0	4 811	4 811	0	100,00
SPOLU KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	5 595 928	4 947 640	2 748 836	-2 198 804	55,56

Obdobne, ako u bežných výdavkov, aj úspora výdavkov kapitálových má dve strany. Celkom je úspora 2 198 804 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	2 829 808	1 517 629	1 539 552	21 923	101,44
Podprogram 1.1 Riadenie mesta	4 711	4 711	4 711	0	100,00
Podprogram 1.13 Agenda MsÚ	2 825 097	1 512 918	1 534 841	21 923	101,44
Program 3: Bezpečnosť	1 757	1 757	1 757	0	100,00
Podprogram 3.1 Mestská polícia	1 757	1 757	1 757	0	100,00
SPOLU FINANČNÉ VÝDAVKY	2 831 565	1 519 386	1 541 309	21 923	101,44

Finančné výdavky v uplynulom roku obsahovali iba splátky úverov a splátky finančného leasingu za osobné automobily zakúpené pre potreby vedenia mesta a mestskej polície.

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 2015 schváliť bez výhrad.

V Dubnici nad Váhom, apríl 2016

Spracovala: Ing. Mária Barčíková