

Výčíslenie prebytku a návrh na rozdelenie (TAB 16)

5.1. Rekapitulácia ukazovateľov rozpočtu a rozpočtového výsledku

Schválený súhrnný rozpočet mesta Liptovský Mikuláš po úpravách dosiahol k 31.12.2009 výšku **33 309 560 eur**. Plnenie rozpočtu v členení na bežný, kapitálový rozpočet mesta a rozpočtových organizácií a finančné operácie je dosiahnutý nasledovne:

A) BEŽNÝ ROZPOČET				
Plnenie mesto				
	SR rok 2009	UR k 31.12.2009	Plnenie rok	%
Príjmy	17 213 937	18 644 054	16 615 137,52	89,12%
Výdavky	10 668 194	12 038 259	9 786 496,82	81,29%
Rozdiel	6 545 743	6 605 795	6 828 640,70	103,37%
Plnenie rozpočtové organizácie				
Príjmy	617 442	828 954	849 358,22	102,46%
Výdavky	7 145 326	7 742 598	7 515 517,17	97,07%
Rozdiel	-6 527 884	-6 913 644	-6 666 158,95	96,42%
Plnenie mesto + rozpočtové organizácie				
Príjmy	17 831 379	19 473 008	17 464 495,74	89,69%
Výdavky	17 813 520	19 780 857	17 302 013,99	87,47%
Rozdiel	17 859	-307 849	162 481,75	-52,78%

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET				
Plnenie mesto				
	SR rok 2009	UR k 31.12.2009	Plnenie rok	%
Príjmy	6 291 376	5 376 010	2 032 305,22	37,80%
Výdavky	10 825 599	12 167 041	3 751 740,79	30,84%
Rozdiel	-4 534 223	-6 791 031	-1 719 435,57	25,32%
Plnenie rozpočtové organizácie				
Príjmy				
Výdavky	446 459	21378	7 998,37	37,41%
Rozdiel	-446 459	-21 378	-7 998,37	37,41%
Plnenie mesto + rozpočtové organizácie				
Príjmy	6 291 376	5 376 010	2 032 305,22	37,80%
Výdavky	11 272 058	12 188 419	3 759 739,16	30,85%
Rozdiel	-4 980 682	-6 812 409	-1 727 433,94	25,36%

ROZPOČET MESTA BEZ finančných operácií (bežný + kapitálový)				
	SR rok 2009	UR k 31.12.2009	Plnenie rok	%
Príjmy	24 122 755	24 849 018	19 496 800,96	78,46%
Výdavky	29 085 578	31 969 276	21 061 753,15	65,88%
Rozdiel	-4 962 823	-7 120 258	-1 564 952,19	21,98%

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ				
	SR rok 2009	UR k 31.12.2009	Plnenie rok	%
Príjmy	5 924 849	8 460 542	3 795 428,06	44,86%
Výdavky	962 026	1 340 284	1 106 614,02	82,57%
Rozdiel	4 962 823	7 120 258	2 688 814,04	37,76%

D) ÚHRN ROZPOČTOV mesto + rozpočtové organizácie				
1. ÚHRN ROZPOČTOV MsÚ (bežný + kapitálový + finančné operácie)				
	SR rok 2009	UR k 31.12.2009	Plnenie rok	%
Príjmy	29 430 162	32 480 606	22 442 870,80	69,10%
Výdavky	22 455 819	25 545 584	14 644 851,63	57,33%
Rozdiel	6 974 343	6 935 022	7 798 019,17	112,44%
2. ÚHRN ROZPOČTOV RO (bežný + kapitálový)				
Príjmy	617 442	828 954	849 358,22	102,46%
Výdavky	7 591 785	7 763 976	7 523 515,54	96,90%
Rozdiel	-6 974 343	-6 935 022	-6 674 157,32	96,24%
3. SÚHRNNÝ ROZPOČET				
Príjmy	30 047 604	33 309 560	23 292 229,02	69,93%
Výdavky	30 047 604	33 309 560	22 168 367,17	66,55%
Rozdiel	0	0	1 123 861,85	

5.2. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) rozpočtom iných obcí
- d) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

a) 1. Finančné usporiadanie vzťahov voči zriadeným a založeným právnickým osobám – príspevkovým organizáciám

<i>Príspevková organizácia</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výsledok</i>
VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY (VPS)	4 499 662	4 354 299	145 363
Daň z príjmov		998	-998
Výsledok hospodárenia po zdanení	4 354 299	4 355 297	144 365
INFORMAČNÉ CENTRUM MESTA LM (IC)	189 659	180 515	9 144
Daň z príjmov		68	-68
Výsledok hospodárenia po zdanení	180 515	180 583	9 076
CELKOM	4 534 814	4 535 880	153 441

Verejnoprospešné služby boli prepojené na rozpočet mesta dotáciami (TAB 12 a) cez programové rozpočty vo výške 3 138 709,73 eur. VPS navrhuje vysporiadanie výsledku hospodárenia prevodom do zákonného rezervného fondu vo výške 28 873 eur (20%), prídelením do sociálneho fondu (do výšky 1,5%) 2 497,11 eur a zostávajúcu časť previesť na účet nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške 112 994,72 eur.

Informačné centrum mesta LM bolo prepojené na rozpočet mesta (TAB 12 a) dotáciou vo výške 101 675 eur. IC mesta LM navrhuje vysporiadanie dosiahnutého prebytku na úhradu nevysporiadaného výsledku hospodárenia za rok 2008 vo výške – 1 008,42 eur a zvyšnú časť vo výške 8 066,60 eur do rezervného fondu.

2. Finančné usporiadanie vzťahov voči zriadeným a založeným právnickým osobám – obchodným spoločnostiam

<i>Obchodná spoločnosť</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výsledok po zdanení</i>
Bytový podnik, a.s.	1 439 631	1 416 542	23 089
TV Liptov, s.r.o.	165 205	163 018	2 187
TV Liptov, a.s.			0
SPOLU	1 604 836	1 579 560	25 276

Na rozpočet mesta je prepojený Bytový podnik Liptovský Mikuláš a.s., ktorý pre mesto formou mandátnej a nájomnej zmluvy spravuje bytové a nebytové priestory (v roku 2009 spravoval 480 bytov), zabezpečuje predaj majetku a prepojenie informatizácie mesta a organizácií. Bytový podnik pre mesto ošetroval výdavky spojené s výkonom správy a údržby bytov a nebytových priestorov v objeme 380 463,14 eur a pre mesto zinkasoval príjmy za nájom bytov a nebytových priestorov vo výške 489 808 eur a príjmy za predaj majetku v objeme 805 170 eur, za čo mu prináležala zmluvná odmena 9 628 eur za spravovanie majetku a 97 051,95 eur za predaj majetku. Na rozpočet mesta je ďalej prepojená Televízia Liptov s.r.o. , ktorá zabezpečovala na objednávku spracovanie relácií a vysielacie služby vo výške 109 886,50 eur, a zatiaľ nerozbehnutá TV Liptov a.s. formou účasti na majetku – bol jej poskytnutý vklad do základného imania vo výške 25 tis. eur.

Výsledok hospodárenia – zisk, BP navrhuje použiť na úhradu straty minulých období . Výsledok hospodárenia TV Liptov s.r.o. bude čiastočne použitý na tvorbu rezervného fondu vo výške 109,35 eur a zostatok 2077,65 bude zúčtovaný s účtom strát minulých rokov. Výsledok TV Liptov a.s. bude zúčtovaný na účet strát minulých rokov.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, EÚ a ďalším inštitúciám (prijaté dotácie - Tab.č. 11)

(V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z prebytku vylučujú nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu a prostriedky Európskej únie , účelovo určené na kapitálové a bežné výdavky, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

Rozpočet príjmu na rok	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
8 686 178	5 209 312,00	59,97%
Rozpočet výdavku na rok	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
8 686 178	4 601 983,35	52,98%
Rozdiel P-V = usporiadanie	607 328,65	

Transfery a dotácie zo štátneho rozpočtu smerovali do oblasti matriky a evidencie obyvateľstva, stavebného úradu, sociálnej a školskej oblasti, do oblasti kultúry a športu, bývania, životného prostredia, na vytvorenie verejnoprospešných pracovných miest, na organizovanie volieb a na vytvorenie monitorovacieho kamerového pracoviska MsP. Ich čerpanie bolo na 88,3. %. Nevyčerpaný zostatok je súčasťou vysporiadania v záverečnom účte vo výške 594 088,65 eur, pričom do roku 2010 prechádza suma eur 593 081,51 a vráteniu podlieha suma 1 007,14 eur.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
185 454	156 115,29	84,18%

Mesto zaplatilo na preddavkoch (vrátane preplatku z predch. roku) 175 396,16 eur. Zúčtovaním finančných vzťahov Spoločného obecného úradu za rok 2009, mesto má voči SOCÚ preplatok v sume 19 280,87 eur, ktorý bude vysporiadaný v záverečnom účte a prejde do použitia v roku 2010 formou započítania voči mesačným predpisom platieb.

d) Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom (poskytnuté dotácie, TAB č 12 b)

Rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
1 031 253	976 336,89	94,67%

Mesto v roku 2009 poskytlo dotácie v súlade so VZN č. 4/2006. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný, na verejnoprospešný účel a na podporu podnikania a zamestnanosti v objeme 976 336,89 eur. Zo j schválenej sumy 1 031 253 eur tak bolo použitých 94,67% prostriedkov a nepoužitá časť bola zúčtovaná a vrátená.

K 31.12.2009 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2006 o dotáciách.

5.3. Výsledok rozpočtového hospodárenia a návrh na rozdelenie finančného prebytku

V rámci vlastného rozpočtu hospodáril mesto so schodkom - 1 564 952,19 eur. Tento schodok bol vykrytý z prebytku finančných operácií, ktorý bol dosiahnutý vo výške 2 688 814,04 eur.

Výsledkom finančných operácií bol prebytok vo výške 2 668 814,04 eur.

Schodok kapitálového rozpočtu bol vyrovnaný prebytkom z finančných operácií a prebytkom bežného rozpočtu, pričom z finančných operácií ešte zostal na rozdelenie **finančný prebytok vo výške 1 123 861,85 eur**. Prebytok zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (bežná+kapitálová oblasť) je možné použiť na tvorbu zákonného rezervného fondu. Takýto prebytok nebol dosiahnutý, preto mesto nebude tvoriť rezervný fond.

Nakoľko z prebytku finančných operácií sa netvorí zákonný rezervný fond, orgány mesta rozhodnú o ďalšom použití tohto prebytku.

Vyčíslený prebytok:	1 123 861,85
Finančné vysporiadanie:	613 869,52
a) príspevkové organizácie	0,00
b) rozpočtové organizácie	16 525,35
c) obchodné spoločnosti	0,00
d) štátny rozpočet - vrátenie prostriedkov (úroky)	190,30
e) ESF (Európsky soc. Fond) - vrátenie nečeranej časti	3 496,43
f) prevod dotácií do r. 2010	593 657,44
Prebytok na použitie:	509 992,33
Použitie prebytku:	509 992,33
príspevok do sociálneho fondu	10 000,00
prevod zdrojov financovania do roku 2010	499 992,33

Stav a vývoj dlhu (TAB 13)

Počiatočný stav úverov k 1.1.2009 bol 9 119 195 eur. V priebehu roka sa dlhová služba zvýšila načerpaním úverov na financovanie investičných zámerov mesta v sume 2 950 826 eur, splátkami úverov počas roka sa znížila o 729 502 eur, takže k 31.12.2009 je konečná bilancia celkovej úverovej zadĺženosti **11 340 519 eur**.

Pomer dlhu k bežným príjmom r. 2008, ktoré boli vo výške 17 739 793 eur dosiahol **38,41%** (oproti roku 2008 sa jedná o zvýšenie vo výške 9,89%) čo oproti maximálne možnému úverovému zadĺženiu 60% predstavuje rezervu 21,59%. Pomer splátok k bežným príjmom je možný do výšky 25% bežných príjmov r. 2008. Tento pomer za r. 2009 dosiahol 4,11% (oproti roku 2008 sa jedná o nárast zaťaženia splátkami o 0,47%).

Rozpočet výdavkov na úroky bol počas roka znížený zo 458 802 eur na 248 105 eur, t.j. až o 46%. Táto úprava bola vykonaná na základe výrazného poklesu úrokovej miery Euribor, ktorá je základom úročenia úverov a tiež z dôvodu nečerpaných úverov. Skutočné úroky dosiahli 216 959 eur (v roku 2008 to bolo 276 870 eur) a očakávaná výška upravenej položky rozpočtu bola splnená na 87,45%. V roku 2009 nebol čerpaný úver zo ŠFRB vo výške 2 171 280 a úver na financovanie investičných zámerov vo výške 2 157 155. Tieto úvery boli presunuté na čerpanie do rozpočtu v roku 2010. Ešte zostal nedočerpaný zostatok investičného úveru „Výkup pozemkov k projektom“ v sume 258 584 eur, ktorý predstavuje rezervu pre potreby krytia v roku 2010

Úverová zadĺženosť na 1 obyvateľa dosiahla k 31.12.2009 sumu 347,94 eur (v roku 2008 278,80 eur).

PREHLAD VÝVOJA ÚVEROVEJ ZADĹZENOSTI Mesta Liptovský Mikuláš

SKUTOČNOSŤ k 31.12.2009

v eur

ŠTRUKTÚRA ÚVEROV:	ŠFRB	4 527 106
	Zostatky komerčných úverov	6 813 413
	Úvery celkom	11 340 519
	Dlh obce očistený o ŠFRB:	6 813 413
	Bežné príjmy 2008:	17 739 793
	Pomer BP k dlhu obce (max. 60%):	38,41%
	Pomer BP k splátkam obce v % (max 25%):	4,11%

5. Tvorba a použitie peňažných fondov (Tab 14)**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Mesto od roku 2008 tvorí dva rezervné fondy: zákonný vo výške 10% prebytku a ostatný rezervný fond z rozdelenia podľa záverečného účtu. Zákonný rezervný fond k 31.12.2009 vykazuje zostatok 304 005 eur, rezervný fond ostatný 20 947 eur. Tvorba týchto fondov v roku 2009 bola spolu 269 842 eur, čerpanie týchto fondov bolo na investičné účely vo výške 435 840 eur.

Sociálny fond (SF)

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Zostatok SF k 31.12.2009 je vo výške 4 657 eur. Tvorba fondu počas roka bola vo výške 34 471, čerpanie dosiahlo 34 532 eur.