

MESTO PRE VŠETKÝCH



LIPTOVSKÝ
MIKULÁŠ



SCHVÁLENÝ ROZPOČET na rok 2009 a roky 2010 - 2011

december 2008

OBSAH:

1. Úvod	strana 3
2. Východiskové rámce	4
2.1. Východiskové rámce makroekonomiky	4
2.2. Východiskové rámce mesta Liptovský Mikuláš	4
3. Programový rozpočet mesta a jeho organizácií	6
3.1. Terminológia	6
3.2. Vízia mesta Liptovský Mikuláš podľa strategického plánu	8
3.3. Návrh programov a súhrnného finančného plánu na roky 2009-11	9
3.4. Návrh trojročného rozpočtu programov na roky 2009-11	28
3.5. Návrh ročného programového rozpočtu na rok 2009 (rekapitulácia programov) ..	34
4. Rozpočtovanie príjmov - komentár	36
4.1. Rozpočtovanie bežných príjmov - daňových príjmov	36
4.2. Rozpočtovanie bežných príjmov - iných ako daňových príjmov	37
4.3. Rozpočtovanie kapitálových príjmov	37
4.4. Rozpočtovanie príjmov z finančných operácií	37
5. Rozpočtovanie výdavkov - komentár	37
5.1. Rozpočtovanie bežných výdavkov	37
5.2. Rozpočtovanie kapitálových výdavkov	38
5.3. Rozpočtovanie výdavkov z finančných operácií	38
6. Programové rozpočty rozpočtových organizácií	39
6.1. Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dospelých	39
6.2. Dom kultúry	46
6.3. Múzeum Janka Kráľa	55
7. PRÍLOHY	63
7.1. Ukazovatele rozpočtu	64
7.2. Prehľadná recapitulácia návrhu rozpočtov	
7.2.1. Bežný rozpočet - príjmy (daňové, nedaňové, granty)	68
7.2.2. Recapitulácia - bežný rozpočet - výdavky (mesto bez RO)	78
Recapitulácia - kapitálový rozpočet - výdavky (mesto bez RO)	78
7.2.3. Príspevky riadeným RO a školským zariadeniam	80
7.2.4. Rozpočtový vzťah voči PO, mandátny vzťah	82
7.2.5. Kapitálový rozpočet - príjmy (daňové, nedaňové)	84
7.2.6. Finančný rozpočet - príjmy, výdavky (položkovite)	88
7.3. Rozpočet spoločného obecného úradu na rok 2009	90
7.4. Prehľad o úveroch	93
7.5. PROGRAMOVÝ ROZPOČET – programy 1 až 18	94
7.6. Podrobný rozpis bežných výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie	266
7.7. Podrobný rozpis kapitálových výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie	290
7.8. Podrobný rozpis projektov k programu č. 17	294
7.9. Podrobný rozpis kapitálových výdavkov k programu č. 8	299
7.10. Prehľad vedúcich programov č. 1 - 18	303

1. Ú V O D

Mesto Liptovský Mikuláš sa pri príprave návrhov rozpočtov jednotlivých odborov venovalo analýze efektívnosti konkrétnych odvetvových výdavkov s cieľom, vytvoriť nástroj na následné monitorovanie a hodnotenie plnenia cieľov programového hospodárstva vo vzťahu k záväzkom vyplývajúcim z Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Liptovský Mikuláš.

Predložený návrh rozpočtu mesta Liptovský Mikuláš obsahuje aj krytie, vyplývajúce z aktuálnych aj pripravovaných legislatívnych zmien v oblasti školstva a v sociálnej oblasti.

V rámci prvého programového obdobia budú odbory Mestského úradu v rokoch 2009 až 2011 disponovať aj prostriedkami EÚ v súlade s projektmi tak, ako budú schvaľované. Pokračovanie tohto procesu, ktorý začal v roku 2008, sa v rozpočte roku 2009 odráža aj v plánovaní financovania z týchto zdrojov, pričom do rozpočtu je zahrnutá len časť výdavkov, ktorej krytie vyplýva z podmienok pre predkladanie žiadostí. V prípade úspešných žiadostí bude v súlade so zmluvnými podmienkami rozpočet upravený o požadované položky a aktualizovaný. Táto časť rozpočtu je súhrnne spracovaná a bude tiež vyhodnocovaná v programe č. 17.

Verejné finančné zdroje majú v značnej miere vyhranené možnosti (vždy prevažuje dopyt nad ponukou disponibilných zdrojov), preto práve strategické plánovanie v kombinácii s programovým rozpočtovaním, účinne pomáhajú zamerať sa na skutočne dôležité úlohy a sledovať úspešnosť ich riešenia. Strategický plán a súvisiaci programový rozpočet jednoduchým spôsobom definujú budúcnosť mesta Liptovský Mikuláš prostredníctvom vízie, poslania, zámerov, cieľov a súčasne aj spôsoby (programy a aktivity), ktoré mu ich umožnia dosiahnuť.

Poslanie a vízia - ktoré sú súčasťou strategického plánu - prezentujú podstatu existencie mesta (čo robí, prečo a pre koho) a predstavu o ideálnom stave fungovania mesta Liptovský Mikuláš. Zámery a strednodobé ciele¹ (primárne obsiahnuté v strategickom pláne) určujú priority, ktoré by mala samospráva zohľadňovať pri príprave rozpočtu. Programový rozpočet obsahuje finančné zdroje mesta rozdelené k ich použitiu medzi programy, ktoré predstavujú rozpočty jednotlivých kompetenčných oblastí mesta, a ktorých realizáciou sa naplňajú ciele a zámery mesta. Keďže strategický plán predstavuje strednodobý pohľad na budúcnosť mesta, detailné informácie o krátkodobých (výstupových a výsledkových) cieľoch mesta sa nachádzajú priamo v programovom rozpočte mesta Liptovský Mikuláš.

Medzi víziou, poslaním, zámermi a cieľmi existuje vo všeobecnosti istá súvislosť a hierarchia:

- rozpočtom sa financujú aktivity mesta a v rámci nich sa realizujú konkrétne výstupy;
- výstupy jednotlivých aktivít prispievajú k dosahovaniu výsledkov;
- výsledky pomáhajú mestu naplňovať stanovené zámery;
- plnením zámerov mesto reflektuje svoje poslanie a víziu.

Strategický plán mesta Liptovský Mikuláš chce svojim obsahom prispieť k informovaniu verejnosti o tom, čo samospráva robí, prečo to robí a ako si predstavuje budúcnosť mesta. Strategický plán je potrebné chápať ako živý dokument, ktorý aj vzhľadom na neustále zmeny prostredia, vyžaduje pravidelnú aktualizáciu.

Pre vyššiu transparentnosť výdavkov a vyššiu informovanosť o tom, do ktorých oblastí smerujú zdroje mesta v súlade s prvým programovým rozpočtovaním, sú pre roky 2009-11 rozdelené výdavkové sféry mesta do 18 samostatných programov. Okrem školských zariadení je na rozpočet mesta prepojených i 5 priamo riadených organizácií a 2 organizácie – právnické osoby, ktorých zriaďovateľom je mesto Liptovský Mikuláš. Všetky tieto organizácie si svoje plány nastavili v súlade s väzbami na úlohy, ktoré plnia voči mestu a v súlade s programovým rozpočtom mesta.

¹ Príslušné ukazovatele týchto cieľov budú hodnotené na ročnej báze relevantnými správcami rozpočtových prostriedkov.

Dosahovanie cieľov rozpočtu bude polročne monitorované formou samostatnej správy, ktorá bude predkladaná Mestskému zastupiteľstvu a celkový ročný rozpočet bude vyhodnotený pri schvaľovaní Výročnej správy a záverečného účtu za rok 2009.

2. Východiskové rámce

2.1. Východiskové rámce makroekonomiky

Návrh rozpočtu mesta Liptovský Mikuláš na makroekonomickej úrovni vychádza z prognóz a ukazovateľov použitých v predkladacích materiáloch vlády SR k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2009 až 2011, najmä vo vzťahu k príjmom z podielových daní.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2009 až 2011 sa začal zostavovať na aktuálnej prognóze makroekonomického vývoja do roku 2011, ktorá potvrdzovala pozitívny vývoj ekonomiky, trendy a charakter strednodobého vývoja, ktoré sa predpokladali pri tvorbe viacročného rozpočtu na roky 2008 až 2010. S výnimkou miery inflácie, ktorá je ovplyvnená faktormi rastu cien ropy a potravín, aktualizovaná prognóza do roku 2011 potvrdzuje vo všetkých ekonomických indikátoroch rovnaké trendy a charakter strednodobého vývoja, ktoré sa predpokladali pri tvorbe viacročného rozpočtu na roky 2008 až 2010 a ktoré sa prezentovali aj pri aktualizácii konvergenčného programu SR do roku 2010. Podľa aktualizovanej prognózy sa očakáva dynamický rast hospodárstva, ktorý v najbližších troch rokoch bude dosahovať úroveň v priemere 6,0 % ročne v stálych cenách, inflácia sa bude pohybovať v intervale 2,9 % – 3,2 %.

Domáce pozitívne očakávania ekonomického vývoja prechodne slabnú pod vplyvom vonkajšieho prostredia (indikátory ekonomickej dôvery v eurozóne dosahujú rekordné minimá) a tiež vplyvom istej miery obáv z výsledných efektov realizovaných parciálnych úprav niektorých zákonov a domácich podmienok. Klesajúcu tendenciu má predovšetkým dôvera v priemysle v dôsledku poklesu dopytu po priemyselných výrobkoch a neistého vývoja vonkajšieho prostredia. V prípade fiškálnej politiky sú ciele jasne deklarované fiškálnou konsolidáciou konkretizovanou vo viacročnom rozpočte verejnej správy

2.2. Východiskové rámce mesta Liptovský Mikuláš

Pri tvorbe rozpočtu mesta vychádzame okrem Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta LM aj z aktuálnych potrieb a **vývoja ekonomiky mesta** podľa upraveného rozpočtu k 30.9.2008.

V súlade s cieľmi Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja (PHSR) mesto Liptovský Mikuláš začalo už v roku 2008 realizovať svoju stratégiu, rozčlenenú do viac ako 100 nosných projektov a v nasledujúcich troch rokoch bude pokračovať v ich realizácii. Niektoré z nich budú financované z mestského rozpočtu, iné zo zdrojov dotácií európskych fondov, komunitárnych programov EÚ, štátneho rozpočtu alebo nadácií. Jednotlivé nosné projekty boli posúdené z hľadiska ich finančnej náročnosti, možností financovania a časového rámca, pričom limitujúcim kritériom bola únosnosť nárokov na mestský rozpočet z pohľadu financovania prípravy investičných projektov (územno-plánovacie štúdie, výkupy pozemkov, geometrické plány k výkupu pozemkov, príprava projektovej dokumentácie a inžinierska činnosť k získaniu stavebného povolenia), ktorá zaťažuje mestský rozpočet v roku prípravy projektu. Financovanie investičných projektov z verejných zdrojov sa totiž nezaobíde bez vlastníctva nehnuteľností a právoplatného stavebného povolenia.

Návrh rozpočtu mesta Liptovský Mikuláš na miestnej úrovni vychádza v prvom rade z prognózy výberu miestnych daní a poplatkov.

Úpravy rozpočtu znížením v priebehu roka 2008 boli ovplyvnené aktuálnymi potrebami mesta, ale najmä oneskoreným vyhlasovaním výziev na predkladanie žiadostí o čerpanie prostriedkov z fondov Európskej únie. Počtom úprav 136 sa výdavky mesta do 30.9.2008 znížili celkom z 1 343 833 tis. Sk/44 607 084 € na 1 246 023 tis. Sk/41 360 386 €, t.j. o 97 810 tis. Sk/3 246 6597 €. Práce na optimalizácii rozpočtu pokračujú až do konca roka 2008 a ustálenie rozpočtu je očakávané na úrovni presahujúcej 800 000 tis. Sk/26 555 135 €.

Finančné toky vo väzbe na úhradu výdavkov boli v roku 2008 dostatočne zabezpečené. Hospodárenie v roku 2008 bolo začaté s disponibilnými financiami na bežných účtoch a v pokladnici vo výške 45.978 tis. Sk/1 526 190 € (pre porovnanie rok 2007 bol začatý so stavom 27.741 tis. Sk/920 833 €), aktuálny stav financií k 30.9.2008 dosiahol 97 678 tis.Sk/3 242 316 €. Finančná rezerva je určená i na krytie ešte nevyčerpaných výdavkov do konca roka a očakáva sa, že tento stav sa ku koncu roka zníži asi o 50%. Finančné toky výdavkov závisia od viacerých faktorov, ktorými sú predovšetkým termíny splatnosti záväzkov, časovanie plnenia úloh, termíny vyúčtovaní, zúčtovania preddavkov, koncoročné zúčtovania a pod. Finančné toky príjmov závisia od úspešnosti výberu dane z príjmov FO a prevodu podielov na tejto dani zo strany Ministerstva financií a od úspešnosti výberu miestnych daní a poplatkov. Po prepočítaní sa priemerné mesačné platby mesta sa za prvých 9 mesiacov r. 2008 pohybovali na úrovni 41,7 mil. Sk/1 384 186 €, z čoho vyplýva, že mesto udržiavalo rezervu pre svoju likviditu minimálne na jeden mesiac. Táto úroveň je zábezpekou solventnosti mesta, je jedným z priaznivých ukazovateľov bonity mesta a bude udržiavaná i v budúcnosti.

V oblasti úverového zaťaženia, ktoré k 1.1. 2008 dosahovalo sumu 249.345 tis. Sk/8 276 738 €, sa mesto k 30.9.2008 dostalo na úroveň 252 927 tis. Sk/8 395 638 €. Načerpaných úverov bolo za 15.728 tis. Sk/522 074 €, splatením sa úvery znížili o 9.739 tis.Sk/323 276 €. Na celkovej zadĺženosti sa podieľajú i úvery zo ŠFRB vo výške 117 195 tis. Sk/3 890 161€. Komerčné úvery predstavujú teda rozdiel vo výške 135 731 tis. Sk/4 505 444 €. Z legislatívnych noriem vyplýva povinnosť mesta neprekročiť úverové zaťaženie 60% voči bežným príjmom predchádzajúceho roka. Podľa prepočtu k 30.9.2008 i s výhľadom do konca r. 2008, zadĺženosť mesta sa bude pohybovať do 30 percent uvedeného limitu.

Majetok mesta k 1.1.2008 vyjadrený celkovou hodnotou aktív predstavoval 2 016 622 tis. Sk/66 939 587 € (v r. 2007 1 841 023 tis. Sk/61 110 768 €) a do 30.9.2008 táto hodnota stúpila na 2 270 014 tis. Sk/75 350 661 €, t.j. o 253 mil. Sk/8 398 € teda o 12,5 % (v min. roku o 3,1%). Nárast tejto hodnoty bol oplyvnený napr. investičnou činnosťou, zvýšením podielu mesta v obchodných spoločnostiach a nárastom krátkodobého finančného majetku na bankových účtoch.