

M E S T S K Ý Ú R A D V N I T R E

Nitra 3.8.2009

Číslo materiálu: **1499/09**

Mestskému zastupiteľstvu
v Nitre

K bodu: Návrh Pravidiel zostavovania rozpočtu mesta Nitry na rok 2010

Predkladá:

Jozef Dvonč
primátor mesta

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Nitre

p r e r o k o v a l o

Návrh Pravidiel zostavovania
rozpočtu mesta Nitry na rok 2010

Spracovala:

Ing.Darina Keselyová
vedúca ekonomického odd.

schvaľuje

Pravidlá zostavovania rozpočtu
mesta Nitry na rok 2010
podľa predloženého návrhu

Napísala:

Ing.Darina Keselyová
vedúca ekonomického odd.

Prizvať:

-

.....
podpis predkladateľa

Návrh Pravidiel zostavovania rozpočtu mesta na rok 2010

V zmysle § 6 ods. 4 Rozpočtových pravidiel mesta Nitra mestské zastupiteľstvo každoročne schvaľuje pravidlá zostavovania rozpočtu na nasledujúci kalendárny rok.

Rozpočet mesta Nitra na rok 2010 /ďalej iba „rozpočet mesta“/ sa zostavuje v zmysle príslušných právnych predpisov (zákon č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení a znení neskorších predpisov, zákon č.583/04 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) a rozpočtových pravidiel mesta Nitra.

Rozpočet mesta sa zostavuje v členení podľa rozpočtovej klasifikácie vydanjej Ministerstvom financií SR.

Rozpočet mesta sa vnútorne člení na:

- a/ bežné príjmy a bežné výdavky (t.j. bežný rozpočet),
- b/ kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (t.j. kapitálový rozpočet),
- c/ finančné operácie.

Podľa par.4 odst.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa rozpočet mesta zostavuje aj v programovej štruktúre. Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia, ktorý kladie dôraz na vzťah medzi rozpočtovými zdrojmi mesta a očakávanými /plánovanými/ výstupmi a výsledkami realizovaných činností.

Programový rozpočet rozdeľuje výdavky rozpočtu do jednotlivých programov a jeho častí a kladie dôraz na prezentáciu plánovaných a dosahovaných výstupov a výsledkov.

Program je súhrn navzájom súvisiacich aktivít vykonávaných na splnenie definovaných cieľov a zámerov.

Subjekty rozpočtového procesu

Na rozpočtovom procese sa podieľajú jednotlivé subjekty v rozsahu uvedenom v harmonograme zostavovania rozpočtu a to:

- a) vedúci oddelení mestského úradu
- b) prednosta mestského úradu
- c) náčelník mestskej polície
- d) primátor mesta
- e) riaditelia rozpočtových a príspevkových organizácií mesta
- f) komisie mestského zastupiteľstva
- g) výbory mestských častí
- h) mestská rada
- i) mestské zastupiteľstvo
- j) hlavný kontrolór mesta

Zostavovanie rozpočtu

1. Práce na zostavení návrhu rozpočtu mesta riadi primátor mesta a koordinuje prednosta mestského úradu prostredníctvom príslušného oddelenia resp. útvaru.
2. Správcovia rozpočtových kapitol zostavujú návrh rozpočtu mesta v súčinnosti s jednotlivými subjektmi rozpočtového procesu podľa harmonogramu zostavovania rozpočtu, ktoré sú povinné predkladať ekonomickému oddeleniu rozpočtové požiadavky v stanovenej forme a lehotách podľa harmonogramu zostavovania rozpočtu.
3. Jednotlivé subjekty rozpočtového procesu pri zostavovaní rozpočtových požiadaviek navzájom spolupracujú.
4. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta sú subjekty rozpočtového procesu povinné prednostne zabezpečiť krytie všetkých záväzkov, ktoré pre neho vyplývajú z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi a súčasne zabezpečiť súlad návrhu rozpočtu so strategickými plánmi mesta, stanovenými zámermi a cieľmi programového rozpočtu.
5. Pred schválením bude návrh rozpočtu mesta predložený na verejnú diskusiu a to formou zverejnenia na úradnej tabuli a na internetovej stránke mesta.

Harmonogram zostavovania rozpočtu mesta :

1. Spracovanie východísk rozpočtu mesta a ich prerokovanie v Komisii pre financovanie a rozpočet. Východiskami rozpočtu mesta sú návrh príjmovej časti rozpočtu a stanovenie vyrovnanosti rozpočtu resp. výšky prebytku rozpočtu.

T: august 2009

Z: vedúca ekonomického oddelenia
Komisia pre financovanie a rozpočet

2. Spracovanie nevyhnutných požiadaviek rozpočtu mesta oddeleniami resp. útvarmi MsÚ, Mestskej polície a organizáciami zriadených mestom s rozdelením na bežné a kapitálové výdavky a predloženie týchto požiadaviek na ekonomické oddelenie vo forme vyplneného formulára, ktorý tvorí prílohu týchto pravidiel.

Za nevyhnutné požiadavky sa na účely týchto pravidiel považujú výdavky vyplývajúce zo všeobecných záväzných predpisov /zákony, VZN, vyhlášky,.../, z platných uznesení mestského zastupiteľstva a z uzatvorených zmlúv, u ktorých je predpoklad platnosti v nasledujúcom roku. Vedúci oddelení resp. útvarov MsÚ, náčelník MP a riaditelia organizácií sú povinní pred predložením požiadaviek prerokovať predmet a platnosť zmlúv vo vedení mesta a v odborných komisiách mestského zastupiteľstva.

T: 14. 8. 2009

Z: vedúci oddelení resp. útvarov MsÚ, náčelník MP, riaditelia organizácií

3. Príjmovú časť rozpočtu a spracované požiadavky podľa bodu 2/ spolu s navrhnutými limitmi výdavkov na jednotlivé rozpočtové kapitoly predloží prednosta MsÚ po prerokovaní v komisii pre financovanie a rozpočet a v mestskej rade do mestského zastupiteľstva na odsúhlasenie.

T: Komisia pre F a R 3. 9. 2009
Mestská rada 8. 9. 2009
Mestské zastupiteľstvo 24. 9. 2009
Z: prednosta MsÚ

4. Spracovanie ostatných požiadaviek oddeleniami resp. útvarmi MsÚ, Mestskou políciou, organizáciami zriadenými mestom, VMČ a ich predloženie na ekonomické oddelenie spolu s usporiadaním podľa priorit a finančným vyčíslením vo forme vyplneného formulára., ktorý tvorí prílohu týchto pravidiel. Všetky požiadavky musia byť prerokované v odborných komisiách MZ, ktoré k návrhom doložia svoje stanoviská.

T: 30. 9. 2009
Z: vedúci oddelení resp. útvarov, náčelník MP, riaditelia organizácií
predsedovia VMČ a komisií MZ

5. Na základe navrhnutých limitov podľa bodu 3/ vedúci oddelení resp. útvarov, náčelník MP a organizácie zriadené mestom spracujú návrh rozpočtu mesta do výšky limitu a prerokujú ho v odborných komisiách MZ. Výdavky zahrnuté do limitu musia spĺňať nasledovné predpoklady:

- a/ nevyhnutné výdavky podľa bodu 2/
 - b/ výdavky vyplývajúce z Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta.
 - c/ výdavky vyplývajúce zo strategických plánov mesta
- Zároveň musí byť každý výdavok zaradený do programovej štruktúry.

Ostatné požiadavky nad rámec limitu budú v návrhu rozpočtu uvedené „pod čiarou“. Každá investičná akcia zaradená do návrhu rozpočtu musí byť doplnená o aktuálne údaje o stave pripravenosti (majetko-právne vysporiadanie, projektová dokumentácia, územné rozhodnutie, stavebné povolenie alebo ohlásenie stavby). Z dôvodu možnosti vysúťaženia najvýhodnejších ponukových cien, nebudú v návrhu rozpočtu mesta zverejnené finančné čiastky k jednotlivým investičným akciám. Za prípravu rozpočtov investičných akcií zodpovedá ved.oddelenia výstavby a rozvoja a tieto rozpočty sú predmetom mlčanlivosti zodpovedných zamestnancov voči tretím osobám.

Takto spracovaný návrh rozpočtu predložia vedúci oddelení resp. útvarov, náčelník MP na ekonomické oddelenie. Riaditelia organizácií predložia na ekonomické oddelenie skompletizovaný návrh rozpočtu organizácie v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre.

T: 30. 10. 2009
Z: vedúci oddelení resp. útvarov, náčelník MP
riaditelia organizácií

6. Na základe podkladových materiálov podľa bodu 5/ ekonomické oddelenie spracuje súhrnný návrh rozpočtu mesta v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre.

T: 12. 11. 2009
Z: vedúca ekonomického oddelenia

7. Predloženie a prerokovanie návrhu rozpočtu mesta v Komisii pre financovanie a rozpočet

T: 19. 11. 2009
Z: vedúca ekonomického oddelenia
Komisia pre financovanie a rozpočet

8. Predloženie a prerokovanie návrhu rozpočtu mesta v mestskej rade a v mestskom zastupiteľstve

T: MR 24. 11. 2009
MZ 10. 12. 2009
Z: primátor mesta

Harmonogram zostavovania rozpočtu na rok 2010

Kto / Kedy	August	September	Október	November	December
Primátor mesta	Riadenie procesu	Riadenie procesu	Riadenie procesu	Riadenie procesu 19. predloženie návrhu rozpočtu na prerokovanie MR	Riadenie procesu 21. Predloženie návrhu rozpočtu na prerokovanie MZ
Prednosta MsÚ	koordinovanie procesu	Koordinovanie procesu 6. Predloženie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol na rokovanie MR 8. Predloženie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol na rokovanie MZ	Koordinovanie procesu	Koordinovanie procesu	Koordinovanie procesu
Ekonomické oddelenie	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 17. Spracovanie súhrnného návrhu rozpočtu v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre. Predloženie na prerokovanie Komisii pre financovanie a rozpočet	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu
	1. Spracovanie východísk rozpočtu a ich predloženie Komisii pre financovanie a rozpočet			23. Zverejnenie návrhu rozpočtu na úradnej tabuli mesta a internetovej stránke mesta	
Oddelenia, útvary MsÚ, Mestská polícia	3. Spracovanie nevyhnutných požiadaviek rozpočtu mesta s rozdelením na bežné a kapitálové výdavky	10. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorit a fin. vyčíslením	14. Spracovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu vrátane zaradenia do programovej štruktúry a predloženie na ekonomické oddelenie		

Kto / Kedy	August	September	Október	November	December
Organizácie	4. Spracovanie nevyhnutých požiadaviek rozpočtu mesta s rozdelením na bežné a kapitálové výdavky	11. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorit a fin. vyčíslením	15. Spracovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu v rozpočtovej klasifikácii vrátane zaradenia do programovej štruktúry a predloženie na ekonomické oddelenie		
Komisia pre fin. a rozpočet	2. Prerokovanie východísk rozpočtu	5. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol		18. Prerokovanie návrhu rozpočtu	
Výbory mestských častí		12. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorit a fin. vyčíslením			
Ostatné komisie MZ		13. Prerokovanie ostatných požiadaviek, vypracovanie stanoviska	16. Prerokovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu		
Mestská rada		7. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol		20. Prerokovanie návrhu rozpočtu	
Mestské zastupiteľstvo		9. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol			24. Prerokovanie návrhu rozpočtu
Hlavný kontrolór				22. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu	