



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Igor Kršiak prednosta MsÚ
Číslo materiálu:	1003 /2013
Názov materiálu:	Návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2014
Spracovateľ:	Ivan Daniš vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu
Napísal:	Ivan Daniš vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu
Prizvať:	
Dátum rokovania MR:	27.6.2013
Dátum vyhotovenia:	13.6.2013

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 2014 s c h v a ľ u j e Pravidlá zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2014 podľa predloženého návrhu
----------------------------	--

Podpis predkladateľa:	
------------------------------	--

Stanovisko Komisie Mestského zastupiteľstva v Nitre pre financovania, správu majetku a podnikateľskú činnosť

Komisia Mestského zastupiteľstva v Nitre pre financovanie, správu majetku a podnikateľskú činnosť na riadnom zasadnutí konanom dňa 6.6.2013 prerokovala materiál Návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2014 a odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Nitre schváliť návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2014.

Stanovisko mestskej rady v Nitre

Mestská rada v Nitre na svojom zasadnutí dňa 11.6.2013 prerokovala materiál Návrh pravidiel zostavovanie rozpočtu Mesta Nitry na rok 2014 a odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Nitre schváliť Pravidlá zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2014 podľa predloženého návrhu.

Návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2014.

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

Rozpočet Mesta Nitry na rok 2014 /ďalej iba „rozpočet mesta“/ sa zostavuje v zmysle príslušných právnych predpisov (zákon č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákon č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov) a Rozpočtových pravidiel Mesta Nitry.

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 § 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) primátor mesta
- b) prednosta mestského úradu
- c) vedúci odborov resp. útvarov MsÚ
- d) náčelník mestskej polície
- 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 odboru 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 odboru ekonomiky a rozpočtu rozpočtové požiadavky v stanovenej forme a v 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, správu majetku a podnikateľskú činnosť. Východiskami rozpočtu mesta sú návrh príjmovej časti rozpočtu a stanovenie vyrovnanosti rozpočtu resp. výšky prebytku rozpočtu.

T: 15.8. 2013

Z: vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu

Komisia pre financovanie, správu majetku a podnikateľskú činnosť

2. Spracovanie nevyhnutných požiadaviek rozpočtu mesta odbormi resp. útvarmi MsÚ, Mestskej polície a organizáciami zriadených mestom ,s rozdelením na bežné a kapitálové výdavky , a predloženie týchto požiadaviek odboru ekonomiky a rozpočtu 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, z uzatvorených zmlúv, u ktorých je predpoklad platnosti v roku 2014 a výdavky nevyhnutne potrebné na zabezpečenie plynulého chodu úradu a organizácií. Vedúci odborov resp. útvarov MsÚ, náčelník MsP a riaditelia organizácií sú povinní pred predložením požiadaviek prerokovať predmet a platnosť zmlúv vo vedení mesta a v odborných komisiách mestského

zastupiteľstva.

T: 16.8.2013

Z: vedúci odborov resp. útvarov MsÚ, náčelník MsP, riaditelia organizácií

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

T: Komisia pre financovanie, správu majetku a podnik.činnosť	19. 9. 2013
Mestská rada	8. 10. 2013
Mestské zastupiteľstvo	17. 10. 2013
Z: prednosta MsÚ	

4. Spracovanie ostatných požiadaviek odbormi resp. útvarmi MsÚ, Mestskou políciou, organizáciami zriadenými mestom, výbormi mestských častí a ich predloženie odboru ekonomiky a rozpočtu spolu s usporiadaním podľa priorít 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. 2013

Z: vedúci odborov resp. útvarov, náčelník MsP, riaditelia organizácií
predsedovia VMČ a komisií MZ

5. Na základe navrhnutých limitov podľa bodu 3/ správcovia rozpočtových kapitol 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 vedúci odboru investičnej výstavby a rozvoja a tieto rozpočty sú predmetom mlčanlivosti zodpovedných zamestnancov voči tretím osobám.

Takto spracovaný návrh rozpočtu predložia správcovia rozpočtových kapitol odboru ekonomiky a rozpočtu. Riaditelia organizácií predložia odboru ekonomiky a rozpočtu skompletizovaný

návrh rozpočtu organizácie v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre.

T: 21.10.2013
Z: správcovia rozpočtových kapitol
riaditelia organizácií

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

T: 07. 11. 2013
Z: vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu

7. Predloženie a prerokovanie návrhu rozpočtu mesta v Komisii pre financovanie, správu majetku a podnikateľskú činnosť.

T: 13. 11. 2013
Z: vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu
Komisia pre financovanie, správu majetku a podnikateľskú činnosť

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

T: MR 26. 11. 2013
MZ 12. 12. 2013
Z: primátor mesta

Nevyhnutné požiadavky do návrhu rozpočtu mesta Nitry na rok 2014

Rozpočtová kapitola	nevyhnutné požiadavky v €	program. štruktúra	Zdôvodnenie nevyhnutných výdavkov (uviesť č. zmluvy, uznesenia MZ resp. právneho predpisu, z ktorého vyplývajú)
Bežné výdavky :			
Spolu:	0		

Harmonogram zostavovania rozpočtu

Kto / Kedy	August	September	Október	November	December
Primátor mesta	Riadenie procesu	Riadenie procesu	Riadenie procesu	Riadenie procesu 20. predloženie návrhu rozpočtu na prerokovanie MR (30.11.)	Riadenie procesu 22. Predloženie návrhu rozpočtu na prerokovanie MZ (16.12.)
Prednosta MsÚ	koordinovanie procesu	Koordinovanie procesu 7. Predloženie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol na rokovanie MR (21.9.)	Koordinovanie procesu 9. Predloženie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol na rokovanie MZ (28.10.)	Koordinovanie procesu	Koordinovanie procesu
Ekonomické oddelenie	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 1. Spracovanie východísk rozpočtu a ich predloženie Komisii pre financovanie a rozpočet (26.8.)	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 5. Spracovanie súhrnného návrhu príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov jednotlivých rozpočtových kapitol. Predloženie na prerokovanie Komisii pre financovanie a rozpočet	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 18. Spracovanie súhrnného návrhu rozpočtu v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre. Predloženie na prerokovanie Komisii pre financovanie a rozpočet (18.11.)	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 24. 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 (31.8.)	11. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorit a fin. vyčíslením (30.9.)		15. Spracovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu vrátane zaradenia do programovej štruktúry a predloženie na ekonomické oddelenie (5.11.)	

Kto / Kedy	August	September	Október	November	December
Organizácie	4. Spracovanie nevyhnutých požiadaviek rozpočtu mesta s rozdelením na bežné a kapitálové výdavky (31.8.)	12. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorit a fin. vyčíslením (30.9.)		16. Spracovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu v rozpočtovej klasifikácii vrátane zaradenia do programovej štruktúry a predloženie na ekonomické oddelenie (5.11.)	
Komisia pre fin. a rozpočet	2. Prerokovanie východísk rozpočtu (26.8.)	6. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol (16.9.)		19. Prerokovanie návrhu rozpočtu (25.11.)	
Výbory mestských častí		13. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorit a fin. vyčíslením (30.9.)			
Ostatné komisie MZ		14. Prerokovanie ostatných požiadaviek, vypracovanie stanoviska (30.9.)		17. Prerokovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu (5.11.)	
Mestská rada		8. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol (21.9.)		21. Prerokovanie návrhu rozpočtu (30.11.)	
Mestské zastupiteľstvo			10. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnut. výdavkov a návrhu limitov kapitol (28.10.)		25. Prerokovanie návrhu rozpočtu (16.12.)
Hlavný kontrolór				23. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu	

Harmonogram zostavovania rozpočtu

Kto / Kedy	August	September	Október	November	December
Primátor mesta	Riadenie procesu	Riadenie procesu	Riadenie procesu	Riadenie procesu 20. predloženie návrhu rozpočtu na prerokovanie MR (26.11.)	Riadenie procesu 22. Predloženie návrhu rozpočtu na prerokovanie MZ (12.12.)
Prednosta MsÚ	koordinovanie procesu	Koordinovanie procesu	Koordinovanie procesu 7. Predloženie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol na rokovanie MR (8.10.) 9. Predloženie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol na rokovanie MZ (17.10.)	Koordinovanie procesu	Koordinovanie procesu
Ekonomické oddelenie	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 1. Spracovanie východísk rozpočtu a ich predloženie Komisii pre financovanie a rozpočet (15.8.)	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 5. Spracovanie súhrnného návrhu príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov jednotlivých rozpočtových kapitol. Predloženie na prerokovanie Komisii pre financovanie a rozpočet	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 18. Spracovanie súhrnného návrhu rozpočtu v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre. Predloženie na prerokovanie Komisii pre financovanie a rozpočet (7.11.)	Poskytovanie odbornej a metodologickej pomoci subjektom rozpočtového procesu 25. 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 (16.8.)	11. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorít a fin. vyčíslením (30.9.)	15. Spracovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu vrátane zaradenia do programovej štruktúry a predloženie na ekonomické oddelenie (21.10.)		

Kto / Kedy	August	September	Október	November	December
Organizácie	4. Spracovanie nevyhnutných požiadaviek rozpočtu mesta s rozdelením na bežné a kapitálové výdavky (16.8.)	12. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorit a fin. vyčíslením (30.9.)	16. Spracovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu v rozpočtovej klasifikácii vrátane zaradenia do programovej štruktúry a predloženie na ekonomické oddelenie (21.10.)		
Komisia pre fin. a rozpočet	2. Prerokovanie východisk rozpočtu (15.8.)	6. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol (19.9.)		19. Prerokovanie návrhu rozpočtu (13.11.)	
Výbory mestských častí		13. Spracovanie ostatných požiadaviek s usporiadaním priorit a fin. vyčíslením (30.9.)			
Ostatné komisie MZ		14. Prerokovanie ostatných požiadaviek , vypracovanie stanoviska (30.9.)		17. Prerokovanie návrhu rozpočtu do výšky limitu (5.11.)	
Mestská rada			8. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnutných výdavkov a návrhu limitov kapitol (8.10.)	21. Prerokovanie návrhu rozpočtu (26.11.)	
Mestské zastupiteľstvo			10. Prerokovanie príjmovej časti rozpočtu, nevyhnut. výdavkov a návrhu limitov kapitol (17.10.)		24. Prerokovanie návrhu rozpočtu (12.12.)
Hlavný kontrolór				23. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu	