



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Igor Kršiak prednosta MsÚ
Číslo materiálu:	1094/2017
Názov materiálu:	Návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitra na rok 2018
Spracovateľ:	Ivan Daniš vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu
Napísal:	Ivan Daniš vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu
Prizvať:	
Dátum rokovania MZ:	29.6.2017
Dátum vyhotovenia:	6.6.2017

Návrh na uznesenie:	Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitra na rok 2018 s c h v a ľ u j e Pravidlá zostavovania rozpočtu Mesta Nitra na rok 2018 podľa predloženého návrhu
----------------------------	--

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

Návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2018

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 2018 /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 rozpočet mesta Nitry obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude mesto realizovať z výdavkov rozpočtu mesta, t.j. program mesta.

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 programu mesta, t.j. rozdeľuje výdavky do jednotlivých programov a ich 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.

Čl. I

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 príspevkovej organizácie mesta
- f) komisie mestského zastupiteľstva
- g) výbory mestských častí
- h) mestská rada
- i) mestské zastupiteľstvo
- j) hlavný kontrolór mesta

Čl. II

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 a stanovenými zámermi a cieľmi programu mesta.
- 5) Rozpočet mesta Nitry na rok 2018 sa zostavuje ako vyrovnaný.
- 6) Pred schválením bude návrh rozpočtu mesta predložený na verejnú diskusiu a to formou zverejnenia na úradnej tabuli a na internetovej stránke mesta.

Čl. III

Harmonogram zostavovania rozpočtu mesta

1) Spracovanie základných požiadaviek výdavkov rozpočtu mesta odbormi resp. útvarmi MsÚ, Mestskej polície a organizácií zriadených mestom, s rozdelením na bežné a kapitálové výdavky a predloženie týchto požiadaviek odboru ekonomiky a rozpočtu vo forme vyplneného formulára, (tvorí prílohu týchto pravidiel) v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre navrhovanej na rok 2018. Za základné 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 2018 a výdavky potrebné na zabezpečenie plynulého chodu mestského úradu a organizácií mesta.

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 priorit a finančným vyčíslením vo forme vyplneného formulára (tvorí prílohu týchto pravidiel).

Všetky požiadavky musia byť prerokované v odborných komisiách MZ, ktoré k návrhom doložia svoje stanoviská.

T: 25.8.2017

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

2) Spracovanú príjmovú časť rozpočtu a spracované základné požiadavky s priloženými ostatnými požiadavkami podľa bodu 1), spolu s navrhovanými objemami výdavkov pre jednotlivé rozpočtové kapitoly a návrh príspevku z rozpočtu mesta príspevkovej organizácii 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	14. 9. 2017
	Mestská rada	19. 9. 2017
	Mestské zastupiteľstvo	12.10. 2017
Z:	prednosta MsÚ	

3) Na základe schválených objemov výdavkov správcovia rozpočtových kapitol v súčinnosti s odborom ekonomiky a rozpočtu a riaditeľmi rozpočtových organizácií spracujú návrh rozpočtu mesta a prerokujú ho v odborných komisiách MZ. Príspevková organizácia spracuje návrh rozpočtu vrátane rozpisu príspevku z rozpočtu mesta.

Následne správcovia kapitol a riaditeľ príspevkovej organizácie predložia odboru ekonomiky a rozpočtu návrh rozpočtu výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre.

Výdavky zahrnuté v návrhu rozpočtu vychádzajú zo schválených základných požiadaviek podľa bodu 2). V prípade ďalších požiadaviek nad rámec schváleného objemu výdavkov, ktoré vyplývajú z Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta, zo strategických plánov mesta a programu mesta budú tieto uvedené v návrhu rozpočtu „pod čiarou“ v poradí podľa priorit. Každá investičná akcia zaradená do návrhu rozpočtu musí byť doplnená o aktuálne údaje o stave pripravenosti (majetkovo-právne vysporiadanie, projektová dokumentácia, územné rozhodnutie, stavebné povolenie alebo ohlásenie stavby)

Správcovia rozpočtových kapitol a riaditeľ príspevkovej organizácie spracujú zároveň návrh programu mesta na roky 2018-2020 (navrhovaná programová štruktúra mesta, zámery, ciele a merateľné ukazovatele) a predložia ho odboru ekonomiky a rozpočtu .

T:	18.10. 2017
Z:	správcovia rozpočtových kapitol riaditelia organizácií

4) Na základe aktualizovanej príjmovej strany rozpočtu podľa posledných dostupných informácií a podkladových materiálov podľa bodu 3) odbor ekonomiky a rozpočtu spracuje súhrnný Návrh viacročného rozpočtu mesta na roky 2018-2020. V prípade navýšenia rozpočtovaných príjmov sa zároveň rozpočtujú aj výdavky v rovnakej výške a to prednostne s použitím na investície. Výdavky budú doplnené do návrhu rozpočtu nad schválené objemy výdavkov na jednotlivé kapitoly podľa priorit mesta a to z ostatných požiadaviek podľa bodu 1), resp. z požiadaviek „pod čiarou“ podľa bodu 3).

Zároveň odbor ekonomiky a rozpočtu spracuje súhrnný Návrh programového rozpočtu mesta Nitry na roky 2018-2020.

T: 08. 11. 2017
Z: vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu

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

T: 16. 11. 2017
Z: vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu
Komisia pre financovanie, správu majetku a podnikateľskú činnosť

6) Predloženie a prerokovanie návrhu rozpočtu mesta v mestskej rade a v mestskom zastupiteľstve

T: MR 28.11. 2017
MZ 14.12. 2017
Z: primátor mesta

Základné požiadavky do návrhu rozpočtu mesta Nitry na rok 2018

Rozpočtová kapitola	základné požiadavky v €	program. štruktúra	Zdôvodnenie základných požiadaviek na zaradenie do návrhu rozpočtu (uviesť č. zmluvy, uznesenia MZ resp. právneho predpisu, z ktorého vyplývajú, návrh VMČ, komisie MZ, správcu rozpočtovej kapitoly ... a pod.)
Bežné výdavky :	0		
Kapitálové výdavky :	0		
Spolu:	0		

Ostatné požiadavky do návrhu rozpočtu mesta Nitra na rok 2018

<i>Rozpočtová kapitola</i>	<i>ostatné požiadavky v €</i>	<i>program. štruktúra</i>	<i>Zdôvodnenie ostatných požiadaviek na zaradenie do návrhu rozpočtu (návrh VMČ, komisie MZ, správcu rozpočtovej kapitoly a pod.)</i>
Bežné výdavky :	0		
Kapitálové výdavky :	0		
Spolu:	0		