



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

| | |
|----------------------------|---|
| Predkladateľ: | Mgr. Martin Horák prednosta MsÚ |
| Číslo materiálu: | 1247/2022 |
| Názov materiálu: | Návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2023 |
| Spracovateľ: | Ivan Daniš vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu |
| Napísal: | Ivan Daniš vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu |
| Prizvať: | |
| Dátum rokovania MZ: | 23.06.2022 |
| Dátum vyhotovenia: | 08.06.2022 |

| | |
|----------------------------|--|
| 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 2023 s c h v a ľ u j e Pravidlá zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2023 podľa predloženého návrhu |
|----------------------------|--|

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

Návrh pravidiel zostavovania rozpočtu Mesta Nitry na rok 2023

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 2023 /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 § 10 odst. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa rozpočet predkladá na schválenie v členení minimálne na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie. Súčasne sa predkladá na schválenie aj rozpočet výdavkov podľa programu mesta.

Rozpočet mesta Nitry podľa § 4 odst. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude mesto realizovať z výdavkov rozpočtu mesta, t.j. program mesta. 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) riaditeľ kreatívneho centra
- f) riaditelia rozpočtových, príspevkových organizácií a riaditelia obchodných spoločností mesta
- g) komisie mestského zastupiteľstva
- h) výbory mestských častí
- i) mestská rada
- j) mestské zastupiteľstvo
- k) 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, ktoré zostavujú návrh rozpočtu mesta v súčinnosti s jednotlivými subjektmi rozpočtového procesu podľa harmonogramu zostavovania rozpočtu, 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 2023 sa zostavuje v zmysle § 10 odst 7 zákona 583/2004 Z.z. ako vyrovnaný alebo prebytkový.
- 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 požiadaviek na zaradenie výdavkov do rozpočtu mesta Nitra odborními útvarmi MsÚ, Mestskej polície, Kreatívneho centra 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 na požiadavky: základné, štandardné a ostatné v programovej štruktúre navrhovanej na rok 2023.

Základné požiadavky sa pre účely týchto pravidiel považujú len požiadavky na výdavky vyplývajúce zo všeobecných záväzných predpisov /zákony, VZN, vyhlášky,.../, z platných uznesení mestského zastupiteľstva, z uzatvorených zmlúv, u ktorých je predpoklad platnosti v roku 2023 a výdavky potrebné na zabezpečenie plynulého chodu mestského úradu a organizácií mesta.

Štandardné požiadavky sa pre účely týchto pravidiel považujú požiadavky na výdavky na zabezpečenie obvyklej úrovne chodu mesta a bežného štandardu poskytovaných služieb obyvateľom vyplývajúcich z návrhov VMČ, odborných komisií, vedenia mesta a správcov rozpočtových kapitol. Za štandardné požiadavky sa považuje aj obvyklý objem poskytovaných dotácií a príspevkov. Za obvyklý štandard sú považované najmä relevantné požiadavky na zaradenie výdavkov vo výške ich rozpočtu minulých rokov po zohľadnení nevyhnutnej valorizácie položiek.

Ostatné požiadavky sú navrhované na zaradenie do rozpočtu odborními resp. útvarmi MsÚ, Mestskou políciou, Kreatívnym centrom, organizáciami zriadenými mestom, výbormi mestských častí nad bežný štandard a je nevyhnutné ich predloženie odboru ekonomiky a rozpočtu spolu s usporiadaním podľa priorít a s finančným vyčíslením.

Správcovia rozpočtových kapitol a riaditelia príspevkových organizácií spracujú zároveň návrh programu mesta pre roky 2023-2025 (navrhovaná programová štruktúra mesta, zámery, ciele a merateľné ukazovatele) a predložia ho odboru ekonomiky a rozpočtu.

T: OEaR 2.9.2022
Z: vedúci odborov resp. útvarov MsÚ, náčelník MsP, riaditeľ KC, riaditelia organizácií, predsedovia VMČ a komisií MZ

2) Spracovanú príjmovú časť rozpočtu spolu so sumárnymi objemami výdavkov za jednotlivé rozpočtové kapitoly a návrh príspevkov z rozpočtu mesta príspevkovým organizáciám predloží prednosta MsÚ po prerokovaní v komisii pre financovanie, správu majetku a podnikateľskú činnosť a v mestskej rade do mestského zastupiteľstva na schválenie.

T: Komisia pre financovanie, 21.09.2022
správu majetku a podnik. činnosť
Mestská rada 27.09.2022
Mestské zastupiteľstvo 06.10.2022
Z: prednosta MsÚ

3) Na základe schválených objemov výdavkov jednotlivých rozpočtových kapitol ich správcovia v súčinnosti s odborom ekonomiky a rozpočtu a riaditeľmi rozpočtových organizácií spracujú návrh rozpočtu mesta. Príspevkové organizácie spracujú návrh rozpočtu vrátane rozpisu príspevku z rozpočtu mesta. Následne správcovia kapitol, riaditelia rozpočtových a príspevkových organizácií predložia odboru ekonomiky a rozpočtu návrh rozpočtu výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie a v programovej štruktúre.

Výdavky zahrnuté v návrhu rozpočtu vychádzajú z požiadaviek podľa bodu 1). Pri dodržaní schváleného objemu výdavkov na rozpočtovú kapitolu je možné aktualizovať výšku jednotlivých výdavkových požiadaviek kapitoly.

T: OEaR 13.10.2022
Z: správcovia rozpočtových kapitol
riaditelia organizácií

4) Na základe aktualizovanej príjmovej strany rozpočtu podľa posledných dostupných informácií a návrhu výdavkov jednotlivých rozpočtových kapitol podľa bodu 3) Odbor ekonomiky a rozpočtu spracuje súhrnný Návrh viacročného rozpočtu mesta na roky 2023-2025.

V prípade zmeny rozpočtovaných príjmov sa zároveň aktualizujú v návrhu aj výdavky, v zmysle čl. II bod.5).

Výdavky budú doplnené do návrhu rozpočtu nad schválené objemy výdavkov na jednotlivé kapitoly podľa priorít mesta a to z požiadaviek podľa bodu 1), ktoré boli nad rámec schváleného objemu výdavkov na kapitoly podľa bodu 2). V prípade ak to umožní výška rozpočtovaných príjmov je možné zahrnúť aj ďalšie požiadavky vyplývajúce z strategických plánov a programu mesta.

Zároveň odbor ekonomiky a rozpočtu spracuje súhrnný Návrh programového rozpočtu mesta Nitra na roky 2023-2025.

T: 28.11.2022

Z: vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu

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

T: 30.11.2022

Z: prednosta MsÚ

Komisia pre financovanie, správu majetku a podnikateľskú činnosť

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

T: MR 06.12.2022

MZ 15.12.2022

Z: primátor mesta

Požiadavky do návrhu rozpočtu mesta Nitry na rok 2023

| program. štruktúra | Rozpočtová kapitola | základné požiadavky v € | štandardné požiadavky v € | ostatné požiadavky v € | Zdôvodnenie požiadaviek na zaradenie: Základné: uviesť č. zmluvy, uznesenia MZ, právneho predpisu... Štandardné a ostatné.: zdôvodnenie - na návrh VMČ, komisie MZ, správcu rozpočtovej kapitoly ... | Návrh na zaradenie do objemu výdavkov kap. v € |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|--|
| | Bežné výdavky : | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Kapitálové výdavky : | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Spolu: | | | | | |