

Programový rozpočet mesta Rožňava

Východiskom pri spracovaní programového rozpočtu boli všeobecne záväzné právne predpisy a to :

- Zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
- Zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

a zohľadňuje aj ustanovenia:

- Zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v z.n.p.,
- Zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a
- Zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a ostatné súvisiace právne normy.

a v neposlednom rade bral do úvahy platné všeobecne záväzné nariadenia mesta, ako:

- Zásady rozpočtového hospodárenia a
- VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Z hľadiska metodologickej správnosti predložený návrh programového rozpočtu rešpektuje rozpočtovú klasifikáciu v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovujú druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovanej klasifikácie v z.n.p.

Programový rozpočet na roky 2013-2015 je zostavený ako:

- Viacročný rozpočet – viacročné rozpočtovanie územnej samosprávy je definované v zákone č. 583/2004 § 9 ods. 1 až 4 zákona.
- Programový rozpočet – v roku 2012 je mesto povinné zostaviť programový rozpočet na roky 2013 - 2015, ktorý má byť zostavený a schvaľovaný v programovej štruktúre, čo znamená, že vo viacročnom rozpočte by mali byť vyjadrené zámery rozvoja územia mesta a potreby jeho obyvateľov vrátane programov mesta najmenej na tri rozpočtové roky.

Rozpočet mesta na roky 2013 - 2015 je zostavený v mene EURO.

Nasledujúce tabuľky prezentujú rozpočet výdavkov a rozpočet príjmov.

I. Bilancia

	Názov	2010	2011	plán 2012	skut. 2012	2013	2014	2015
	Príjmy	19458168	16458122	16245647	12804197	18168536	12789782	12794493
+	Bežné príjmy	9584943	10199916	11035879	11405468	11807860	10800112	10958842
	Kapitálové príjmy	2766589	3104366	3824950	487078	5517594	1989670	1835651
	Finančné operácie	7106636	3153840	1384818	911651	843082	0	0
	Výdavky	18346148	16067317	16245647	12438871	18168536	12671870	12587665
-	Bežné výdavky					11786534	10625743	10701127
	Kapitálové výdavky					4031905	1399700	1242500
	Finančné operácie					2350097	646427	644038
	Bilancia	1112020	390805	0	365326	0	117912	206828

II. Príjmy rozpočtu

Bežné príjmy

Pol.	P.č.	Úroveň	Názov	2010	2011	plán 2012	skut. 2012	2013	2014	2015
KZ 41	a	Zdroj	Vlastné príjmy mesta a VÚC	6049623	6716800	7715462	7313628	7593995	7104583	7104583
	1.1	Podprogram	Daňové príjmy – dane z príjmov, dane z majetku	4572552	5181614	5582265	5380817	5501470	5320000	5320000
	1.2	Podprogram	Daňové príjmy za špecifické služby	515949	525869	603000	627647	617000	631000	631000
	1.3	Podprogram	Príjmy z podnikania	41496	97737	10000	25000	42500	10000	10000
	1.4	Podprogram	Príjmy z vlastníctva	293660	364188	472800	485799	483234	473500	473500
	1.5	Podprogram	Administratívne poplatky	209842	183383	226000	157592	199995	217000	217000
	1.6	Podprogram	Pokuty a penále a iné sankcie	34403	18037	20000	23232	25000	25000	25000
	1.7	Podprogram	Popl. a platby z nepriemys. a náhod.predaja asluž.	269239	242099	240403	284795	318785	306883	306883
	1.8	Podprogram	Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby	753	660	660	959	1000	700	700
	1.9	Podprogram	Z účtov finančného hospodárenia	432	597	900	259	900	900	900
	1.10	Podprogram	Vrátené neopráv.použitá alebo zadržané prostriedky	0	0	0	0	0	0	0
	1.11	Podprogram	Ostatné príjmy	111297	102616	559434	327528	404111	119600	119600
KZ 111	b	Zdroj	Zo štátneho rozpočtu	3535320	3483116	3320417	4091840	4213865	3695529	3854259
	1.12	Podprogram	Granty	0	0	0	0	0	0	0
	1.13	Podprogram	Transfery v rámci verejnej správy	3535320	3483116	3320417	4091840	4213865	3695529	3854259
KZ 45	c	Zdroj	Dotácie poskytnuté zo ŠF	0	0	0	0	0	0	0
	1.14	Podprogram	Granty	0	0	0	0	0	0	0
KZ 71	e	Zdroj	Iné zdroje	0	0	0	0	0	0	0
	1.15	Podprogram	Iné zdroje	0	0	0	0	0	0	0
KZ 72	f	Zdroj	Vybr.mimorozpočt.prostr.a ost.nerozpočt.príj	0	0	0	0	0	0	0
	1.19	Podprogram	Granty	0	0	0	0	0	0	0
			Spolu	9584943	10199916	11035879	11405468	11807860	10800112	10958842

Kapitálové príjmy

Pol.	P.č.	Úroveň	Názov	2010	2011	plán 2012	skut. 2012	2013	2014	2015
KZ 41	a	Zdroj	Vlastné príjmy mesta a VÚC	878628	844846	2432673	124724	4495020	1989670	1835651
	2.1	Podprogram	Ostatné príjmy	878628	844846	2432673	124724	4495020	1989670	1835651
KZ 111	b	Zdroj	Zo štátneho rozpočtu	786094	1403810	104815	136224	0	0	0
	2.2	Podprogram	Granty	786094	1403810	104815	136224	0	0	0
KZ 45	c	Zdroj	Dotácie poskytnuté zo ŠF	1101867	855710	1275462	207302	1022574	0	0
	2.3	Podprogram	Granty	1101867	855710	1275462	207302	1022574	0	0
KZ 71	e	Zdroj	Iné zdroje	0	0	12000	18828	0	0	0
	3.6	Podprogram	Iné zdroje	0	0	12000	18828	0	0	0
			Spolu	2766589	3104366	3824950	487078	5517594	1989670	1835651

Finančné operácie

Pol.	P.č.	Úroveň	Názov	2010	2011	plán 2012	skut. 2012	2013	2014	2015
KZ 111	b	Zdroj	Zo štátneho rozpočtu	1421619	1962659	75251	75251	0	0	0
	3.1	Podprogram	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	1421619	1962659	75251	75251	0	0	0
KZ 41	a	Zdroj	Vlastné príjmy mesta a VÚC	6785	485393	321780	321944	227941	0	0
	3.2	Podprogram	Z úverových subjektov	6785	485393	321780	321944	227941	0	0
KZ 1317	i	Zdroj	Nevýčerp. Prostr.m.r.-št.zdroje	1804915	184153	75787	75787	141810	0	0
	3.3	Podprogram	Nevýčerp. Prostr.m.r.-št.zdroje	1804915	184153	75787	75787	141810	0	0
KZ 45	j	Zdroj	Dotácie poskytnuté zo ŠF	0	0	0	0	0	0	0
	3.4	Podprogram	Dotácie poskytnuté zo ŠF	0	0	0	0	0	0	0
KZ 51	k	Zdroj	Bankové úvery	3873317	521635	912000	438669	473331	0	0
	3.5	Podprogram	Bankové úvery	3873317	521635	912000	438669	473331	0	0
KZ 71	e	Zdroj	Iné zdroje	0	0	0	0	0	0	0
	3.6	Podprogram	Iné zdroje	0	0	0	0	0	0	0
			Spolu	7106636	3153840	1384818	911651	843082	0	0

II. Výdavky rozpočtu

	P.č.	Úroveň	Názov	2010	2011	plán 2012	skut. 2012	2013	2014	2015
1. Plánovanie, manažment, kontrola				91371	111992	233050	188828	212194	196406	64972
	1.1.	Podprogram	Manažment mesta	30015	75894	52150	31822	50658	45820	45820
	1.2	Podprogram	Členstvo v združeních miest a obcí	6100	6100	6100	6352	6352	6352	6352
	1.3	Podprogram	Daňová a rozpočtová politika, vnútorná kontrola	7191	7604	171800	110371	151684	139234	7800

	1.4	Podprogram	Vzdelávanie zamestnancov	2824	2754	3000	2862	3500	5000	5000
	1.5	Podprogram	Právne poradenstvo	0	0	0	0	0	0	0
	1.6	Podprogram	Voľby	45241	19640	0	37421	0	0	0
2. Propagácia a marketing				76617	89508	63600	62823	35183	33852	34352
	2.1	Podprogram	Propagácia a prezentácia mesta	70517	83408	57500	56471	28831	27500	28000
	2.2	Podprogram	Kronika mesta	6100	6100	6100	6352	6352	6352	6352
3. Interné služby				90544	68404	111398	38967	80000	97000	97000
	3.1	Podprogram	Interné služby	90544	68404	111398	38967	80000	97000	97000
4. Služby obyvateľom				143255	145488	174582	130946	148305	151991	153824
	4.1	Podprogram	Matrika	43935	44044	48482	42255	46360	48952	48952
	4.2	Podprogram	Školský úrad	28135	27397	30560	26804	29896	31159	32992
	4.3	Podprogram	Spoločný stavebný úrad	59485	59441	66340	55031	63348	62880	62880
	4.4	Podprogram	Evidencia obyvateľstva	0	0	0	0	0	0	0
	4.5	Podprogram	Cintorín a dom smútku	0	0	20000	0	0	0	0
	4.6	Podprogram	Organizácia občianskych obrádov	11700	14606	9200	6856	8700	9000	9000
	4.7	Podprogram	Iné služby	0	0	0	0	0	0	0
5. Bezpečnosť				505457	445624	495725	350175	487581	544798	549010
	5.1	Podprogram	Ochrana pred požiarmi	3941	2351	3380	1612	3380	3380	3380
	5.2	Podprogram	Verejné osvetlenie	237172	215844	257212	153441	262628	256608	259680
	5.3	Podprogram	Miestny rozhlas a Mestské televízne štúdio	41289	44291	40000	31413	30000	30000	30000
	5.4	Podprogram	Mestská polícia	184522	182699	194450	163153	184890	202610	203250
	5.5	Podprogram	Monitorovacie a kamerové systémy	37850	0	0	0	6500	52000	52500
	5.6	Podprogram	Civilná ochrana	683	439	683	556	183	200	200
6. Odpadové hospodárstvo				885169	643290	797100	570874	811600	809100	810100
	6.1	Podprogram	Nakladanie s odpadmi	885169	643290	777100	551591	801600	809100	810100
	6.2	Podprogram	Odpadové vody	0	0	20000	19283	10000	0	0
	6.3	Podprogram	Separovaný zber	0	0	0	0	0	0	0
7. Kultúra				144352	142701	148000	114296	84839	83640	83640
	7.1	Podprogram	Dom kultúry	0	0	0	0	0	0	0
	7.2	Podprogram	Organizovanie kultúrnych podujatí	45352	42791	50000	36200	23660	32440	32440
	7.3	Podprogram	Iná kultúrna infraštruktúra	99000	99910	98000	78096	61179	51200	51200
8 Doprava				154139	161588	157980	91761	76280	136131	130561
	8.1	Podprogram	Autodoprava	93516	100965	85980	72149	28457	32257	26687
	8.2	Podprogram	Hromadná doprava	60623	60623	72000	19612	47823	103874	103874

9. Vzdelávanie				6547152	5709342	6011053	5457267	6307024	6275823	6266377
	9.1	Podprogram	MŠ a Školská jedáleň pri MŠ E.Rótha 4	977470	1002834	1076743	891760	1116904	1108712	1122412
	9.2	Podprogram	MŠ Ul. kozmonautov 1793/14	181434	170970	183264	161131	184180	192400	199250
	9.3	Podprogram	ZŠ Zlatá	493666	562746	603095	696565	739964	733479	757921
	9.4	Podprogram	ZŠ Komenského	350050	392155	463531	521679	545385	540973	562062
	9.5	Podprogram	ZŠ Zakarpatska	546095	660157	607077	683885	916165	722503	793223
	9.6	Podprogram	ZŠ Pionierov	752695	805638	843091	962249	980510	870535	913014
	9.7	Podprogram	ZŠ Zeleného stromu	316142	311457	293227	318241	251078	6200	6200
	9.8	Podprogram	ŠKD Zlatá	63855	66378	76479	62116	77580	99362	99362
	9.9	Podprogram	ŠKD Komenského	36864	38774	44295	34301	43570	42015	42015
	9.10	Podprogram	ŠKD Zakarpatská	97835	58826	60550	51050	60925	64500	67250
	9.11	Podprogram	ŠKD Pionierov	99822	92026	96239	78407	90475	93997	101317
	9.12	Podprogram	ŠKD Zeleného stromu	45279	25369	28858	22696	16865	0	0
	9.13	Podprogram	ŠJ Zlatá	68266	67938	78684	63377	78600	84880	84880
	9.14	Podprogram	ŠJ Komenského	83481	74990	68856	54940	64200	63815	63815
	9.15	Podprogram	ŠJ Zakarpatská	58447	58745	63566	51452	61880	63980	66629
	9.16	Podprogram	ŠJ Pionierov	84525	86766	92000	73020	86080	88326	88326
	9.17	Podprogram	Škol.stred.zájf.činnosti	72098	47577	80122	59981	33855	36865	36865
	9.18	Podprogram	Základná umelecká škola	391209	390367	437190	347323	387300	491212	505396
	9.19	Podprogram	Centrum voľného času	178163	133736	153811	123470	118755	118755	118755
	9.20	Podprogram	Cirkevné školstvo	113772	101271	135302	104847	137333	152414	155685
	9.21	Podprogram	Ostatné výdavky	1535984	560622	525073	94777	315420	700900	482000
10. Šport				631340	61048	127933	52801	72500	75500	75500
	10.1	Podprogram	Telocvične, športové areály	565826	7306	67433	51600	42000	45000	45000
	10.2	Podprogram	Športové organizácie	65514	53742	60000	1201	30000	30000	30000
	10.3	Podprogram	Ostatná podpora športu	0	0	500	0	500	500	500
11. Komunikácie				606212	620030	1144212	525301	741212	1130000	1192000
	11.1	Podprogram	Oprava a údržba miestnych komunikácií	515000	521599	578500	434089	630000	630000	632000
	11.2	Podprogram	Výstavba a rekonštrukcia miestnych komunikácií	0	7219	74500	0	0	0	0
	11.3	Podprogram	Výstavba a rekonštrukcia chodníkov	91212	91212	491212	91212	111212	500000	560000
	11.4	Podprogram	Rekonštrukcia a výstavba parkovacích plôch	0	0	0	0	0	0	0
12. Prostredie pre život				655	3494	1011511	511047	639866	28500	30000
	12.1	Podprogram	Správa a údržba zelene	655	968	10000	3515	10000	28500	30000
	12.2	Podprogram	Oddychové zóny	0	2526	1001511	507532	629866	0	0

13. Sociálne služby a zdravotníctvo				655111	636120	537714	904649	936905	829921	830421
	13.1	Podprogram	Zariadenie opatrov. služby	20607	15030	15400	8339	12920	0	0
	13.2	Podprogram	Opatrovateľská služba	154943	189772	194500	365271	487992	484892	484892
	13.3	Podprogram	Klub dôchodcov	10551	7967	5144	4529	4675	6320	6320
	13.4	Podprogram	ÚP SV a R - projekty na zamestnanie	201147	176443	79800	191718	85929	0	0
	13.5	Podprogram	Dávky v hmotnej a sociálnej núdzi	151507	160994	158500	275696	268940	268872	269372
	13.6	Podprogram	Terénni sociálni pracovníci	57095	73298	74620	51422	71349	65487	65487
	13.7	Podprogram	Rómsky klub+ Stred. osob. hygieny	7632	6216	9750	7674	4100	4350	4350
	13.8	Podprogram	MOS	0	0	0	0	0	0	0
	13.9	Podprogram	Chránené pracoviská	0	0	0	0	0	0	0
	13.10	Podprogram	Ostatná sociálna podpora	51629	6400	0	0	1000	0	0
14. Administratíva				2656764	2924899	3839210	2411248	3322557	1675740	1661240
	14.1	Podprogram	Správa mesta	1303179	1216296	1303432	1116372	1307640	1408178	1401478
	14.2	Podprogram	Bankové a nebankové splátky, poplatky a úroky	1353585	1708603	2535778	1294876	2014917	267562	259762
15. Bývanie				2915837	4062173	581602	566796	402913	400668	403168
	15.1	Podprogram	Štandardná bytová výstavba	2625906	3767227	285581	267604	100000	101500	104000
	15.2	Podprogram	ŠFRB	289931	294946	296021	299192	302913	299168	299168
16. Občianska vybavenosť				2242173	241616	810977	461092	3809577	202800	205500
	16.1	Podprogram	Vybavenie pre občanov	2242173	241616	810977	461092	3809577	202800	205500
			Spolu	18346148	16067317	16245647	12438871	18168536	12671870	12587665

IV. Zdroje

2013				Bežné	Kapitálové	Finančné operácie	Spolu
Spolu				11786534	4031905	2350097	18168536
KZ 41	a	Zdroj	Vlastné príjmy obce a VÚC	7786265	3015039	2350097	13151401
KZ 111	b	Zdroj	Štátny rozpočet	3606743	0	0	3606743
KZ 45	c	Zdroj	Dotácie poskytnuté zo ŠF	356863	1016866	0	1373729
KZ 51	d	Zdroj	Bankové úvery a pôžičky	0	0	0	0
KZ 71	e	Zdroj	Iné zdroje	36662	0	0	36662

2014				Bežné	Kapitálové	Finančné operácie	Spolu
Spolu				10625743	1399700	646427	12671870
KZ 41	a	Zdroj	Vlastné príjmy obce a VÚC	7290326	1399700	646427	9336453
KZ 111	b	Zdroj	Štátny rozpočet	3321217	0	0	3321217
KZ 45	c	Zdroj	Dotácie poskytnuté zo ŠF	0	0	0	0

KZ 51	d	Zdroj	Bankové úvery a pôžičky	0	0	0	0
KZ 71	e	Zdroj	Iné zdroje	14200	0	0	14200

2015				Bežné	Kapitálové	Finančné operácie	Spolu
Spolu				10701127	1242500	644038	12587665
KZ 41	a	Zdroj	Vlastné príjmy obce a VÚC	7205147	1242500	644038	9091685
KZ 111	b	Zdroj	Štátny rozpočet	3481780	0	0	3481780
KZ 45	c	Zdroj	Dotácie poskytnuté zo ŠF	0	0	0	0
KZ 51	d	Zdroj	Bankové úvery a pôžičky	0	0	0	0
KZ 71	e	Zdroj	Iné zdroje	14200	0	0	14200

V. Vízia

Štruktúra programového rozpočtu, zámery, ciele, programy a podprogramy vedú naplneniu základného cieľa mesta:

Mesto Rožňava bude mestom, ktoré bude vyvážené zabezpečovať podmienky pre harmonický život všetkých kategórií svojich obyvateľov. Mesto sa stane príjemným sídlom zabezpečujúcim komplexné sociálne služby pre svojich obyvateľov. Bude vyvážené a ohľaduplne využívať svoje prírodné bohatstvo za účelom jeho ekonomického a ekologického zveľaďovania. V súvislosti s rozvojom cestovného ruchu sa bude snažiť čo najlepšie prezentovať svoje kultúrne tradície a zvyklosti v duchu rozvoja kultúrneho povedomia nielen vo svojom regióne, ale aj za hranicami Slovenskej republiky. Do šírenia kultúrnych hodnôt sa budú zapájať hlavne kultúrne spolky orientujúce sa na prezentáciu tradičných remesiel a zvyklostí. Z hospodárskeho hľadiska mesto vytvorí priaznivé podmienky na rozvoj tradičných výrobných a nevýrobných odvetví, pre ktorých rozvoj má mesto najväčší potenciál – priemyselnú výrobu, ťažobný priemysel, poľnohospodárstvo a drevospracujúci priemysel. V oblasti cestovného ruchu mesto vytvorí podmienky na rozvoj stravovacích, ubytovacích a športovo relaxačných služieb. V oblasti propagácie sa mesto zameria na prezentáciu vlastných kultúrno – historických hodnôt a kultúrnej identity typickej pre túto oblasť.

VI. Poslanie

Poslanie je komplexná a všeobecná definícia objasňujúca mandát mesta Rožňava. Poslanie opisuje a prezentuje základné služby (produkty), ktoré poskytuje a identifikuje hlavných „zákazníkov“, t.j. jej obyvateľov, miestnych podnikateľov, záujmové združenia a pod.. Poslanie vyjadruje základný dôvod existencie mesta Rožňava a odpovedá na tri otázky: Čo mesto robí? Prečo to robí? Pre koho to robí? Predpokladom pre zabezpečovanie kvalitných služieb obyvateľom mesta, podnikateľom či návštevníkom a celkový plynulý chod samosprávy a jej orgánov je dôsledný denný operatívny manažment a realizácia profesionálnych interných služieb. Tieto zahŕňajú celú škálu aktivít počnúc obstarávaniami tovarov, služieb a prác, cez interné právne poradenstvo a zastupovanie mesta pri súdnych sporoch až po udržiavanie počítačovej siete, zálohovanie dát či aktualizovanie a zverejňovanie informácií, ktoré slúžia aj obyvateľom mesta. Samospráva mesta Rožňava disponuje aj nemalým majetkom – budovami, pozemkami, bytovými a nebytovými priestormi. Efektívne spravovanie aktív takéhoto rozsahu a zabezpečovanie jeho maximálnej výnosnosti je možné len za predpokladu existencie prehľadnej a aktuálnej evidencie, ktorá slúži vedeniu mesta a poslancom

mestského zastupiteľstva. Významnú úlohu zohráva aj odborné vzdelávanie zamestnancov úradu s cieľom zabezpečiť ich ďalší profesionálny rast, vedúci k zvýšeniu kvality samosprávou poskytovaných služieb. Medzi významné činnosti - a to najmä z pohľadu obyvateľov mesta – patrí administrovanie zasadnutí orgánov mesta. Práve tieto authority rozhodujú o všetkých dôležitých zmenách, ktoré sa premietajú do života obyvateľov, napr. prostredníctvom všeobecne záväzných nariadení. Jedným zo základných predpokladov rozvoja mesta je dodržiavanie zákonnosti a pravidiel miestnej samosprávy, ochrana života a osobného majetku občanov, ale aj životného prostredia. V súlade s poslaním mesta Rožňava všetky tieto úlohy realizuje štátna polícia. K dosiahnutiu zámeru - vybudovať bezpečné mesto - polícia vykonáva všeobecnú prevenciu kriminality, aktívnu ochranu verejného poriadku, života, zdravia občanov a majetku. Súčasťou bezpečnostnej politiky mesta je aj výkon ochrany pred požiarmi a civilnej ochrany obyvateľov.

VII. Schvaľovanie rozpočtu a zmien rozpočtu

Rozpočet mesta sa zostavuje v súlade s platnou právnou úpravou na obdobie troch rozpočtových rokov. Rozpočet sa povinne zostavuje podľa rozpočtovej klasifikácie ustanovenej Ministerstvom financií SR. Rozpočtový proces sa riadi záväzným rozpočtovým harmonogramom, ktorý schvaľuje primátor mesta. Za vypracovanie rozpočtového harmonogramu, jeho každoročnú aktualizáciu a zverejnenie na oficiálnej stránke mesta zodpovedá ekonomické oddelenie. Na zostavovaní rozpočtu mesta sa podieľajú jednotlivé orgány samosprávy mesta a tiež orgány mestského zastupiteľstva. Komisie mestského zastupiteľstva sústreďujú požiadavky týkajúce sa rozpočtu mesta a jeho zmien od obyvateľov mesta, od právnických a fyzických osôb, ako aj od zamestnancov mesta, posudzujú požiadavky najmä z hľadiska prínosu pre mesto a jeho rozvoj, ochrany a tvorby životného prostredia a verejnoprospešných služieb, odporúčajú na zahrnutie do rozpočtu mesta vybrané priority, ktoré vyplývajú z posúdenia požiadaviek, navrhujú koncepčné riešenia závažných problémov mesta. Mestská rada prerokováva návrh rozpočtu, resp. zmenu rozpočtu vypracovanú podľa požiadaviek komisií mestského zastupiteľstva. Primátor mesta riadi rozpočtový proces. Mestské zastupiteľstvo schvaľuje rozpočet mesta na príslušné rozpočtové roky vrátane pozmeňujúcich návrhov a jeho zmeny, použitie rezervného fondu – v zmysle § 12 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Na schválenie programového rozpočtu a jeho zmeny je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov.

Príjmy a výdavky rozpočtu

Rozpočet mesta obsahuje príjmy a výdavky spojené s činnosťou samosprávy mesta, finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám. Príjmy rozpočtu mesta sú podiely na daniach v správe štátu, výnosy miestnych daní a miestnych poplatkov, nedaňové príjmy z činnosti a vlastníctva majetku mesta, dotácie zo štátneho rozpočtu podľa zákona o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok a dotácie zo štátnych fondov, prostriedky z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté na konkrétny účel, dary a výnosy dobrovoľných zbierok v prospech mesta, sankcie za porušenie rozpočtovej disciplíny uložené mestom, výnosy z prostriedkov mesta, iné príjmy ustanovené osobitnými predpismi. Mesto môže na plnenie svojich úloh použiť aj združené prostriedky, návratné zdroje financovania, prostriedky mimorozpočtových peňažných fondov. Dotácie zo štátneho rozpočtu podľa zákona o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok sa poskytujú mestu na výkon samosprávnych funkcií a na prenesený výkon štátnej správy. Výdavky rozpočtu mesta sú záväzky, ktoré vyplývajú pre mesto z povinností ustanovených zákonmi, výdavky na výkon samosprávnych funkcií a na činnosť rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou, výdavky na prenesený výkon štátnej správy, výdavky spojené so správou, s údržbou a rozvojom majetku mesta a majetku prenechaného na plnenie úloh, záväzky prijaté v rámci spolupráce s inými obcami alebo vyšším územným celkom, alebo prípadne s ďalšími subjektami na zabezpečenie úloh vo svojej pôsobnosti vrátane výdavkov na spoločnú činnosť, výdavky vyplývajúce z medzinárodných zmlúv a dohôd o medzinárodnej spolupráci, úhrada úrokov z prijatých pôžičiek a úverov, výdavky na emisiu dlhopisov a na úhradu úrokov z nich, iné výdavky ustanovené osobitnými predpismi.

Pravidlá rozpočtového hospodárenia a rozpočtové opatrenia

Rozpočtové prostriedky sa môžu použiť len do konca rozpočtového roka, a to len na účely, na ktoré boli určené rozpočtom mesta. Prebytok hospodárenia rozpočtu mesta koncom roka neprepadáva. Je

zdrojom tvorby mimorozpočtových peňažných fondov mesta. Prípadný schodok svojho hospodárenia mesto vyrovná predovšetkým z rezervného fondu, z rozpočtu bežného roka, návratných zdrojov financovania. Ak v priebehu roka vznikne potreba úhrady, ktorá nie je v rozpočte rozpočtovej kapitoly zabezpečená, možno úhradu realizovať zmenou rozpočtu mesta. O zmene rozpočtu mesta a použití mimorozpočtových peňažných fondov rozhoduje Mestské zastupiteľstvo. V rozsahu určeným zastupiteľstvom môže zmeny rozpočtu vykonávať primátor mesta.

Záverečný účet mesta

Návrh záverečného účtu mesta prerokuje Mestské zastupiteľstvo najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka. Záverečný účet obsahuje údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie vrátane tvorby a použitia prostriedkov peňažných fondov. Súčasťou záverečného účtu je ďalej bilancia aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, údaje o hospodárení príspevkových organizácií mesta. Prílohou záverečného účtu je hodnotiacia správa. Prebytok hospodárenia rozpočtu mesta po skončení roka neprepadá a je zdrojom tvorby rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov. Prípadný schodok svojho hospodárenia uhradí mesto predovšetkým z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov, z rozpočtu bežného roka alebo z návratných zdrojov financovania. O použití prebytku rozpočtového hospodárenia a o spôsobe úhrady schodku rozhodne mestské zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu.

Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia, ktorý zdôrazňuje vzťah medzi rozpočtovými zdrojmi a dosiahnutými výstupmi/výsledkami.

Hlavnými črtami programového rozpočtovania sú:

- Orientácia na výstupy a výsledky – samospráva nesie zodpovednosť za dosahovanie istej stanovenej miery výkonnosti (plnenie cieľov), ktorá je sprevádzaná zvýšenou mierou kontroly objemu a najmä kvality služieb, ktoré obyvatelia (a zároveň daňovníci) získavajú zo strany verejnej správy.
- Flexibilita – rozpočtové výdavky sú alokované vo väčšine prípadov ako „balík peňazí“, nie ako jednotlivé položky podľa napríklad ekonomickej klasifikácie, čo dáva manažérom možnosť ich využívať bez obmedzení pre dosahovanie stanovených cieľov.
- Inklúzia – systém programového rozpočtovania umožňuje zapojiť do prípravy rozpočtu široké spektrum zúčastnených – politikov (mestské/obecné/samosprávne zastupiteľstvo), manažérov (zamestnancov obecného/mestského/samosprávneho úradu) ale aj verejnosť v rámci prípravy strategických plánov, identifikácii výdavkových priorít a samozrejme pri hodnotení výkonnosti (monitorovanie a hodnotenie plnenia cieľov).
- Dlhodobá perspektíva – programové rozpočtovanie vychádza pri stanovovaní zámerov a cieľov zo strategického plánovania, a tým „spája“ plány s rozpočtovými výdavkami v dlhšom časovom horizonte (v prípade SR je možné tvoriť trojročné programové rozpočty). Programový rozpočet preto na rozdiel od „klasického rozpočtu“ vo všeobecnosti obsahuje (mal by obsahovať):
- Odkaz na poslanie samosprávy, ktoré je definované v strategickom pláne (prípadne víziu samosprávy);
- Zámery a výsledkovo orientované ciele samosprávy (ktoré dokumentujú jasný vzťah medzi strategickým plánom a vlastným rozpočtom);
- Výstupovo orientované ciele (ktoré dokumentujú objem samosprávou poskytovaných služieb, ich efektívnosť či kvalitu);
- Merateľné ukazovatele plnenia výsledkovo a výstupovo orientovaných cieľov (teda merateľné ukazovatele výkonnosti, resp. merateľné ukazovatele výstupov a výsledkov);
- Výdavky usporiadané do logických celkov podľa realizovaných kompetencií alebo úloh samosprávy (napr. vzdelávanie, kultúra, šport, odpadové hospodárstvo a pod.), ktoré sú nazývané programy.

VIII. Vymedzenie pojmov

Programové rozpočtovanie

- Programové rozpočtovanie je systém založený na plánovaní úloh a aktivít subjektov samosprávy v nadväznosti na ich priority a alokovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov.
- Inými slovami, programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia, ktorý kladie dôraz na vzťah medzi verejnými rozpočtovými zdrojmi (rozpočet samosprávy) a očakávanými (plánovanými) výstupmi a výsledkami realizovaných činností, ktoré sú financované z rozpočtu subjektu samosprávy.
- Ako synonymá sa veľmi často používajú pojmy rozpočtovanie orientované na ciele alebo rozpočtovanie orientované na výkonnosť.

Program

- Je súhrn/skupina navzájom súvisiacich aktivít (prác, činností, dodávok) vykonávaných na splnenie definovaných cieľov a zámerov.
- Program môžeme obrazne považovať za „mini rozpočet“ istej kompetenčnej oblasti, ktorú vykonáva subjekt samosprávy (napríklad Vzdelávanie, Doprava, Šport a pod).
- Program môže byť časovo ohraničený a časovo neohraničený:
 1. časovo ohraničený program má určený počiatočný a koncový dátum realizácie, obsahuje všetky úrovne štruktúry programu časovo ohraničené.
 2. časovo neohraničený program nemá určený rok skončenia, môže mať podprogramy, projekty a prvky časovo ohraničené. Ak niektorá z týchto úrovní je časovo ohraničená, potom všetky úrovne pod ňou sú časovo ohraničené.
- Program sa vo všeobecnosti delí na (obsahuje) podprogramy, prvky a/alebo projekty (ďalej len „časti programu“).
- Každý program obsahuje zámery, ciele a merateľné ukazovatele.
- Každý program má priradený stručný, výstižný názov.

Podprogram

- Je ucelená časť programu, ktorá obsahuje vzájomne súvisiace aktivity (napríklad v rámci Programu vzdelávanie môže byť Podprogram materské školy a Podprogram základné školy).
- Podprogram teda môžeme považovať za štruktúru, ktorá zvyšuje transparentnosť programu a špecifikuje súvisiace tematické a výdavkové skupiny programu.
- Podprogram vo všeobecnosti tvoria prvky a/alebo projekty.
- Každý podprogram má priradený stručný, výstižný názov.

Prvok

- Prvok je časovo neohraničená bežná aktivita/aktivity, ktorá „produkuje“ (v rámci ktorej sa produkuje) tovar alebo službu (napríklad v rámci Programu vzdelávanie môže byť Podprogram základné školy a v rámci neho Prvok základná škola so zameraním na informačné technológie a Prvok základná škola so zameraním na cudzie jazyky).
- Každý prvok má priradený stručný, výstižný názov.

Projekt

- Projekt je časovo ohraničená aktivita, ktorá produkuje špecifický tovar alebo službu. Projekt a prvok sú z hľadiska významu rovnocenné časti podprogramu a sú súhrnom aktivít, ktoré je možné na základe ich zamerania zoskupiť do podprogramu.
- Každý projekt má priradený stručný, výstižný názov.

Vízia

- Vízia prezentuje predstavu o ideálnom stave samosprávy, resp. ideálnom stave jej fungovania.

Poslanie

- Poslanie prezentuje zmysel existencie samosprávy (čo robí, prečo a pre koho).

Zámer

- Zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok/dopad dlhodobého plnenia príslušných cieľov (budúci stav, ktorý chceme v konečnom dôsledku dosiahnuť realizáciou programu/jeho časti a plnením príslušných cieľov v rámci programu/jeho častí).

Cieľ

- Cieľ je forma na vyjadrenie výstupu alebo výsledku, prostredníctvom ktorého sa dosahuje (ktorý prispieva k) plnenie zámeru.
- Existujú:
 1. výstupové ciele (výstupovo orientované ciele) - vyjadrujú konkrétne výstupy, tzn. tovary a služby produkované subjektom samosprávy;
 2. krátkodobé výsledkové ciele (výsledkovo orientovaný cieľ) - vyjadrujú okamžité výsledky, ktoré sa prejavujú po relatívne krátkom čase (približne do, resp. okolo 1 roka) ako priamy efekt pôsobenia výstupov;
 3. strednodobé výsledkové ciele (výsledkovo orientovaný cieľ) - vyjadrujú výsledky, ktoré sa majú dosiahnuť za obdobie dlhšie ako jeden rok.

Výstup

- Výstupy sú tovary a služby produkované samosprávou. V programovom rozpočte sú definované výstupovo orientovanými cieľmi a ukazovateľmi výstupu, napríklad: služba - hliadkovanie zabezpečované mestskou políciou (počet hliadok mestskej polície); služba - zabezpečovanie výučby na základnej škole (počet žiakov základnej školy); služba - oprava miestnych komunikácií (dĺžka opravených ciest za rok) služba - organizovanie kultúrnych podujatí (počet zorganizovaných predstavení); služba - starostlivosť o seniorov alebo zdravotne postihnutých (počet umiestnených pacientov v dome sociálnych služieb), služba - zabezpečovanie verejného osvetlenia (počet prevádzkovaných svetelných bodov) a pod.

Výsledok

- Výsledky sú spoločensko-ekonomické zmeny spôsobené plnením programov, ktoré sú dosahované v strednodobom a krátkodobom rámci. V programovom rozpočte sú definované výsledkovo orientovanými cieľmi a ukazovateľmi výsledku, napríklad: zvýšenie návštevnosti knižnice školopovinnými deťmi (zmena oproti minulosti), zníženie (výskytu) protispoločenskej činnosti/zvýšenie bezpečnosti, zníženie dopravnej nehodovosti, zvýšenie spokojnosti obyvateľov so službami klientskeho centra, pokles zadlženosti mesta per capita a pod.

Merateľný ukazovateľ

- Merateľný ukazovateľ je nástroj na monitorovanie a hodnotenie plnenia cieľa, resp. nástroj, prostredníctvom ktorého meriame pokrok pri plnení cieľa.

Monitorovanie

- Monitorovanie je systematický proces zberu, triedenia a uchovávanía relevantných informácií o vecnom a finančnom plnení programov. Údaje získané monitorovaním sa využívajú pri monitorovaní výkonnosti.
- Monitorovanie výkonnosti je priebežné sledovanie plnenia cieľov a merateľných ukazovateľov programu počas celého obdobia jeho realizácie. Pre potreby manuálu sa monitorovanie výkonnosti bude nazývať monitorovanie.
- Výsledky monitorovania sa prezentujú v monitorovacej správe.

Hodnotenie

- Hodnotenie je systematická a analytická činnosť, ktorá na základe analýzy kritérií relevantnosti, účinnosti, efektívnosti/hospodárnosti, a prípadne aj užitočnosti/dopadu či stability/udržateľnosti, poskytuje spoľahlivé závery o výstupoch, výsledkoch, dôsledkoch a celkových účinkoch programu, pričom:
 1. Relevantnosť – je posúdenie vzájomnej súvislosti priorít samosprávy, zámerov a cieľov programov.
 2. Účinnosť – je hodnotenie miery dosiahnutia cieľov programu, širších plánovaných aj neplánovaných prínosov a pozitívnych a negatívnych vplyvov realizácie programu.
 3. Efektívnosť a hospodárnosť – je posúdenie efektívnosti vstupov k dosiahnutým výstupom. Posúdenie, či za rovnaké vstupy bolo možné získať vyššie výstupy alebo či bolo možné za nižšie vstupy dosiahnuť rovnaké výstupy.

4. Užitočnosť a dopad – je porovnanie plánovaného, resp. dosiahnutého vplyvu cieľov programu s potrebami cieľovej skupiny.
 5. Stabilita a udržateľnosť – je posúdenie perspektívnosti pôsobenia očakávaných kladných zmien vyplývajúcich z realizácie častí programu po ich ukončení (či sa očakávané kladné zmeny nestanú zastaranými v krátkom časovom období).
- Výsledky hodnotenia sa prezentujú v hodnotiacej správe, ktorá je súčasťou záverečného účtu.

Logický rámec programu

- Logický rámec programu predstavuje vnútornú logiku programu. Je to spôsob, akým sa o programe, jeho zámeroch, cieľoch a vstupoch uvažuje. Pomocou neho sa systematicky buduje, vyjadruje a sleduje priama, preukázateľná logická súvislosť medzi víziou, poslaním, zámermi, strednodobými výsledkovými cieľmi, krátkodobými výsledkovými cieľmi, výstupovými cieľmi a vstupmi programu.