

PROGRAMOVÝ ROZPOČET
MESTA TREBIŠOV NA ROK 2012
S VÝHLADOM NA ROKY 2013-2014

Úvod

Programový rozpočet mesta Trebišov pre roky 2012 – 2014 predstavuje **významný krok** pri riadení rozpočtových zdrojov na úrovni samosprávy v podobe **zmeny pohľadu** na rozpočet jeho funkciu a obsah.

Hlavným cieľom zavedenia programového rozpočtovania v meste Trebišov je snaha o maximalizovanie **transparentnosti** pri nakladaní s verejnými zdrojmi mesta a **prezentovanie zámerov** a vybraných **cieľov samosprávy** pre najbližšie 3 roky.

Vypracovanie programového rozpočtu pre nasledujúce obdobie však súčasne znamená len **začiatok procesu**, nie jeho ukončenie. Inými slovami, v každom z nasledujúcich rokov sa mestský úrad a jeho organizácie budú snažiť prezentovať nielen výdavky, ktoré súvisia s činnosťou a životom mesta, ale aj ciele, ktoré chce naplňať, ale zároveň aj hľadať **ukazovatele**, ktoré najlepším spôsobom **umožnia identifikovať úspechy** samosprávy pri plnení si svojich úloh a zabezpečovaní **čo najkvalitnejších služieb pre obyvateľov mesta**.

V programovom rozpočte sú výdavky mesta Trebišov rozdelené do **15 programov**:

1. Plánovanie, manažment a kontrola
2. Propagácia a marketing
3. Interné služby
4. Služby občanom
5. Bezpečnosť
6. Odpadové hospodárstvo
7. Komunikácie
8. Doprava
9. Vzdelávanie
10. Šport
11. Kultúra
12. Prostredie pre život
13. Bývanie
14. Sociálne služby
15. Administratíva

Programy a ich časti obsahujú konkrétne merateľné ciele, ktoré prezentujú plánované výstupy a výsledky práce mesta a mestských organizácií v nasledujúcich troch rokoch.

Programový rozpočet mesta Trebišov vychádza zo Strategického plánu mesta, ktorý prezentuje víziu mesta, jeho poslanie a hodnoty.

PROGRAMOVÝ ROZPOČET MESTA TREBIŠOV NA ROK 2012

*Každý **program** predstavuje **rozpočet** samosprávy pre danú oblasť, ktorý má definovaný **zámer**, vyjadrujúci želaný dôsledok plnenia príslušných cieľov, ktoré si samospráva stanovila.*

*Programový rozpočet od roku 2009 podlieha pravidelnému **monitorovaniu** a **hodnoteniu**, prostredníctvom ktorého bude možné sledovať nielen vývoj finančného plnenia rozpočtu, ale aj programového plnenia rozpočtu, t.j. dosahovanie stanovených cieľov.*

***Výsledky plnenia rozpočtu mesta** budú prezentované prostredníctvom monitorovacích správ a záverečného účtu mesta, ktoré budú dostupné aj na internetovej stránke mesta pre zvýšenie informovanosti obyvateľov mesta.*

Základná technológia

Programové rozpočtovanie

Programové rozpočtovanie je systém založený na plánovaní úloh a aktivít mesta v nadväznosti na jeho priority a rozdeľovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov. Programové rozpočtovanie – ako systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia – kladie dôraz na vzťah medzi rozpočtom mesta Trebišov a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných činností, ktorú sú financované z rozpočtu mesta.

Programový rozpočet

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

Programová štruktúra

Programová štruktúra je logická, hierarchicky usporiadaná konštrukcia, ktorá je účelne vytváraná vo vzťahu k zámerom a cieľom mesta Trebišov. Programovú štruktúru vo všeobecnosti tvoria programy, podprogramy a prvky (projekty).

Program

Program je skupina navzájom súvisiacich aktivít (prác, činností, dodávok) vykonávaných na splnenie definovaných cieľov a zámerov mesta. Program môžeme obrazne považovať za rozpočet istej kompetenčnej oblasti, ktorú mesto vykonáva. Program sa vo všeobecnosti delí na podprogramy, prvky /alebo projekty. Každý program obsahuje zábery, ciele a merateľné ukazovatele. Každý program má priradený stručný, výstižný názov.

Podprogram

Podprogram je ucelená časť programu, ktorá obsahuje vzájomné súvisiace aktivity. Podprogram je štruktúra, ktorá zvyšuje transparentnosť programu a špecifikuje súvisiace tematické a výdavkové skupiny programu. Podprogram vo všeobecnosti tvoria prvky /alebo projekty. Každý podprogram má priradený stručný, výstižný názov.

Prvok

Prvok je časovo neohraničená bežná aktivita/aktivity, ktorá „produkuje“ tovar alebo službu. Každý prvok má priradený stručný, výstižný názov.

Projekt

Projekt je časovo ohraničená aktivita, ktorá produkuje špecifický tovar alebo službu. Každý projekt má priradený stručný, výstižný názov.

Zámer

Zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov, resp. budúci stav, ktorý chce mesto Trebišov v konečnom dôsledku dosiahnuť realizáciou programov a jeho časti a plnením príslušných cieľov.

Cieľ

Cieľ je forma na vyjadrenie výstupu alebo výsledku, prostredníctvom ktorého sa dosahuje plnenie zámeru. Rozlišujeme:

- a) výstupové ciele, ktoré vyjadrujú konkrétne výstupy, tzn. tovary a služby produkované mestom;*
- b) krátkodobé výsledkové ciele, ktoré vyjadrujú okamžité výsledky, ktoré sa prejavia po relatívne krátkom čase (približne do 1 roka) ako priamy efekt pôsobenia výstupov;*
- c) strednodobé výsledkové ciele, ktoré vyjadrujú výsledky, ktoré sa majú dosiahnuť za obdobie dlhšie ako jeden rok v horizonte 3 – 5 rokov.*

Výstup

Výstupy sú tovary a služby produkované mestom Trebišov

Výsledok

Výsledky sú spoločensko-ekonomické zmeny spôsobené plnením programov, ktoré sú dosahované v strednodobom a krátkodobom rámci.

Merateľný ukazovateľ

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

Monitorovanie

Monitorovanie je proces zberu, triedenia a uchovávanía 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. Výsledky monitorovania sa prezentujú v monitorovacej správe.

Hodnotenie

Hodnotenie je systematická a analytická činnosť, ktorá na základe analýzy kritérií relevantnosti, účinnosti, efektívnosti, hospodárnosti, užitočnosti, dopadu, stability a udržateľnosti poskytuje spoľahlivé závery o výstupoch, výsledkoch, dôsledkoch a celkových účinkoch programu. Výsledky hodnotenia sa prezentujú v hodnotiacej správe, ktorá je súčasťou záverečného účtu mesta Trebišov.

PRÍJMOVÁ ČASŤ

Rozpočet mesta na rok 2012 je spracovaný ako vyrovnaný. Je v ňom už premietnutý nový systém financovania územných samospráv nadväzujúci na prechod kompetencií v rokoch 2002 – 2004. Prostriedky na financovanie originálnych kompetencií budú obciam poukazované na základe zákona o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a Nariadenia vlády Slovenskej republiky o jej rozdeľovaní a poukazovaní územnej samosprávy. Finančné prostriedky pre obce budú poukazované podľa určených kritérií, ktorými sú počet obyvateľov obce k 1. 1. predchádzajúceho roka s trvalým pobytom na území obce, počet obyvateľov obce upravený koeficientom v závislosti od zaradenia obce do veľkostnej kategórie, prepočítaný počet žiakov v základných umeleckých školách, materských školách a školských zariadení a počet obyvateľov starších ako 62 rokov, špecifické koeficienty – koeficient nadmorskej výšky, veľkostný koeficient obce, koeficient školských zariadení.

Na základe zákona o rozpočtových pravidlách sa rozpočet obce vnútorne člení na:

- a) bežné príjmy a bežné výdavky,
- b) kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
- c) finančné operácie.

Celkový rozpočet mesta na rok 2012 je v objeme 15 608,41 tis. €. Prostriedky na financovanie originálnych kompetencií sú zahrnuté vo vlastných príjmoch, prenesené kompetencie budú naďalej financované z decentralizačnej dotácie štátu – jedna sa o matriku, základné školstvo, školský úrad, spoločný stavebný úrad, evidenciu obyvateľstva, ŠFRB, životné prostredie, pozemné komunikácie.

Príjmová časť:

Návrh rozpočtu mesta na rok 2012 v príjmovej časti predstavuje 15608,41 tis. €, z toho:

100 – Daňové príjmy	6 619,90 tis. €
200 – Nedaňové príjmy	1 527,15 tis. €
300 – Granty	7 016,56 tis. €
400 – Finančné operácie	0,00 tis. €
500 – Prijaté úvery a výpomoci	232,40 tis. €
Vlastné príjmy škôl	212,40 tis. €

100 – Daňové príjmy **6 619,90 tis. €**

Na základe zákona číslo 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Nariadenia vlády Slovenskej republiky o jej rozdeľovaní a poukazovaní územnej samosprávy predpokladáme, že mesto získa na dani zo závislej činnosti celkom 5 175,00 tis. €. Z výnosu tejto dane mesto musí zabezpečiť financovanie originálnych kompetencií presunutých a presúvaných z

orgánov štátnej správy na obce a mesta v rámci pokračujúcej decentralizácie verejnej správy na úseku školstva, opatrovateľskej služby, financovanie mestskej verejnej dopravy.

121 -Daň z nehnuteľnosti 838,30 tis. €

Výška dane z nehnuteľnosti sa zvýšila oproti roku 2011 v priemere o 11,70%, nakoľko došlo k zmene Všeobecne záväzného nariadenia o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území mesta na rok 2012 a predpokladáme, že finančná disciplína platiteľov tejto dane zostane na úrovni roka 2011.

130 – Dane za tovary a služby 606,60 tis. €

Navrhujeme rozpočet vo výške 606,60 tis. €, v tom:

133001 -Za psa	20,00 tis. €
133003 -Za nevýherné hracie prístroje	1,00 tis. €
133004 -Za predajné automaty	1,00 tis. €
133006 -Za ubytovanie	10,00 tis. €
133012 -Za užívanie verejného priestranstva	6,00 tis. €
133012 -Za Dni mesta, vianočné trhy	15,00 tis. €
133013 -Miestny popl. za kom. odpady a drobné stavebné odpady	530,60 tis. €

Jedna sa o poplatok za zber, prepravu a služby spojené s uložením komunálneho odpadu na skládku hrađený občanmi a organizáciami podľa VZN mesta o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady, ktorý je určený na úhradu výdavkov za zber, prepravu komunálneho odpadu a jeho zneškodňovanie na skládke. Vzhľadom na schválené VZN mesta o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady na rok 2012 je príjem rozpočtovaný o 20% viac oproti roku 2011.

134001- Za dobývací priestor	23,00 tis. €
------------------------------	--------------

200 -Nedaňové príjmy 963,50 tis. €

Tieto príjmy zahŕňajú príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne a iné poplatky, kapitálové príjmy, úroky z domácich vkladov a iné nedaňové príjmy – vrátka DPH za odpredaj pozemkov vo vlastníctve mesta.

211004 – Iné príjmy z podnikania, BP, s.r.o. TV 16,00 tis. €

Jedna sa o príjmy z rozdelenia zisku Bytového podniku, s.r.o. Trebišov na základe schválenia valnou hromadou.

212002 – Z prenajatých pozemkov 13,00 tis. €

Jedna sa o príjmy z prenájmu pozemkov na podnikateľské a iné účely pre občanov – fyzické a právnické osoby a iné organizácie. Rozpočet je na úrovni skutočnosti roka 2011.

212003 – Z prenajatých budov 535,97 tis. €

Jedna sa o príjem za prenájom priestorov v budovách vo vlastníctve mesta a v správe MsKS, Technických služieb a Bytového podniku s.r.o.

221004 – Administratívne poplatky 118,00 tis. €

Jedná sa o správne poplatky za výherné prístroje, rybárske lístky a iné správne poplatky, rozhodnutia, záväzné stanoviská. Rozpočtujeme na úrovni skutočnosti roka 2011.

223 – Ostatné poplatky 97,16 tis. €

Tieto rozpočtujeme na úrovni skutočnosti roka 2011. Jedna sa o príjmy z predaja tovarov a služieb v sume 10,00 tis. €, príjmy za opatrovateľskú službu sú rozpočtované vo výške 21,00 tis. €, príjmy na úseku školstva – hradené príspevky rodičov za kluby detí a príspevky za materskú školu a detské jasle – rozpočtované vo výške 49,71 tis. €, alokované triedy ul. Komenského 1,20 tis. €, príjmy za reklamu ARD s r.o. v sume 13,80 tis. € a príjmy strediska osobnej hygieny vo výške 1,45 tis. €.

229005 – Za znečisťovanie ovzdušia 11,45 tis. €

Tento príjem je rozpočtovaný taktiež na úrovni skutočnosti roka 2011.

230 – Kapitálové príjmy 563,65 tis. €

231 – Príjem z predaja kap. aktív 12,35 tis. €

233 – Príjem z predaja pozemkov 551,30 tis. €

Jedna sa o príjmy za odpredané pozemky pre občanov na individuálnu bytovú výstavbu pri zimnom štadióne vo výške 60,20 tis. € a príjem za predaj ostatných pozemkov v intraviláne mesta a to konkrétne:

- Parc. č. 3037/1 – 7.434 m² (lokalita svetelná križovatka) – LV 4170
časť parcely 25 x 16 m = 400 m²
- Parc. č. 4496 – 6.573 m² (lokalita vežiak) – LV 4170
časť parcely 16 x 12 m = 192 m²
- Parc. č. 3024/1 – 5.416 m² (lokalita Hassan - Kaufland) – LV 4170
časť parcely 32x 32 m = 1.024 m²
- Parc. č. 2257/1 – 16.826 m² (lokalita Berehovská za Orange) – LV 4170
časť parcely 27 x 20 m = 540 m²
- Parc. č. 2257/1 – 16.826 m² (lokalita Berehovská za Fartexom) – LV 4170
časť parcely 25 x 28 m = 700 m²
- Parc. č. 3147/38 – 455 m² (lokalita L.Podjavorinskej, pri SAD) – LV 4170
celá parcela 455 m²
- Parc. č. 3140/3 – 5172 m² (lokalita Šrobárová ul., nad Materskou. škôlkou) – LV 4170
časť parcely – cca 1200 m²
- Parc. č. 3160/3 – 2.654 m² (lokalita križovatka ulíc J.Husa a Komenského, pri SAD) – LV 4170, časť parcely 20 x 20 m = 400 m²

Spolu: 4911 m² x 100 €/1 m² = 491.100 €

242 – Úroky z vkladov **1,66 tis. €**

Úroky z vkladových účtov vo Všeobecnej úverovej banke, a.s., v Dexia banke Slovensko, a. s., OTP banka a.s. a ČSOB a.s..

290 – Iné nedaňové príjmy

292 – Ostatné príjmy **170,26 tis. €**

Tieto príjmy zahrňujú finančné prostriedky získané z výťažkov z lotérií a prevádzky hracích automatov, z pokút Mestskej polície a Obvodného úradu a DPH na výstupe.

Vlastné príjmy škôl **212,40 tis. €**

300 -Granty **7 016,56 tis. €**

V návrhu rozpočtu je uvedená decentralizačná dotácia Ministerstva financií na financovanie činností na úseku matriky vo výške 35,05 tis. €, na financovanie prenesených kompetencií na úseku školstva vo výške 3 747,14 tis. €, na činnosť školského úradu 37,37 tis. €, dotácia na činnosť stavebného úradu vrátane príspevku obcí 40,32 tis. €, na agendu Štátneho fondu rozvoja bývania 22,52 tis. €, na životné prostredie 4,59 tis. €, na evidenciu obyvateľstva 7,71 tis. €, na opravu hrobov SA 1,70 tis. €, na pozemné komunikácie 3,61 tis. €, na sociálnu sféru osobitného príjemcu 215,64 tis. €, na koordinátorov a asistentov 26,76 tis. €, dotácia MF SR – refundácia soc. sféra 1,40 tis. € a finančné prostriedky z recyklačného fondu 12,05 tis. €, ZŠ I. Krasku vzdelávanie rómov 106,52 tis. €, externé fitness centrum 12,42 tis. € a zlepšenie dopravnobezpečnostnej situácie 20,12 tis.€.

V návrhu rozpočtu je premietnutá kapitálová dotácia Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja vo výške 289,05 tis. € na financovanie dostavby ZŠ I. Krasku, dotácia na investičnú akciu Revitalizácia verejného priestranstva vo výške 590,42 tis. € a dotácia na zber a úpravu biologicky rozložiteľného odpadu vo výške 146,70 tis. € a dotácia na investičnú akciu zberný dvor vo výške 1 695,47 tis. €.

500 – Prijaté úvery a výpomoci **232,40 tis. €**

V tejto položke je rozpočtovaný krátkodobý úver - superlinka vo výške 232,40 tis. € na vykrytie prípadného prechodného nedostatku finančných prostriedkov na bežné výdavky.