

**PROGRAMOVÝ ROZPOČET**  
**MESTA TREBIŠOV NA ROK 2013**  
**S VÝHLEDOM NA ROKY 2014–2015**

## Úvod

Programový rozpočet mesta Trebišov pre roky 2013 – 2015 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 NA ROK 2013

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

*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 terminológia

### 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, ktoré 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 zámery, ciele a merateľné ukazovatele. Každý program má priradený stručný, výstižný názov.*

### Podprogram

*Podprogram je ucelená časť programu, ktorá obsahuje vzájomne 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 uchovávaní 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.*

## ROZPOČET MESTA

Rozpočet mesta na rok 2013 je spracovaný ako vyrovnaný. Je v ňom 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 2013 je v objeme 14 280,35 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 2013 v príjmovej časti predstavuje 14 280,35 tis. €, z toho:

100 – Daňové príjmy	6 449,80 tis. €
200 – Nedaňové príjmy	1 616,19 tis. €
Vlastné príjmy škôl	301,70 tis. €
300 – Granty	5 680,26 tis. €
400 – Finančné operácie	0,00 tis. €
500 – Prijaté úvery a výpomoci	232,40 tis. €

**100 – Daňové príjmy** **6 449,80 tis. €**

**111 – Daň z príjmov fyzickej osoby** **5 025,00 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 výnose dane z príjmov poukázanej územnej samosprávy celkom 5 025,00 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** **841,80 tis. €**

Výška dane z nehnuteľnosti je rozpočtovaná na úrovni roku 2012, nakoľko nedošlo k zmene Všeobecne záväzného nariadenia o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území mesta na rok 2013 a predpokladáme, že finančná disciplína platiteľov tejto dane zostane na úrovni roka 2012.

**130 – Dane za tovary a služby** **583,00 tis. €**

Navrhujeme rozpočet vo výške 583,00 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	20,00 tis. €
133013 -Miestny popl. za kom. odpady a drobné stavebné odpady	500,00 tis. €

Jedna sa o poplatok za zber, prepravu a služby spojené s uložením komunálneho odpadu na skládku hradený 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.

134001- Za dobývací priestor 25,00 tis. €

**200 -Nedaňové príjmy** **1 616,19 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 20,00 tis. €**

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

**212002 – Z prenajatých pozemkov 16,00 tis. €**

Jedna sa o príjmy z prenájmu pozemkov na podnikateľské a iné účely pre občanov – fyzické a právnické osoby a iné organizácie. Rozpočet je približne na úrovni skutočnosti roku 2012.

**212003 – Z prenajatých budov 420,00 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. Rozpočujeme na úrovni skutočnosti roka 2012.

**223 – Ostatné poplatky 353,60 tis. €**

Do tejto skupiny sú zahrnuté príjmy z predaja tovarov a služieb v sume 10,00 tis. €, príjmy za opatrovateľskú službu vo výške 32,10 tis. €, príjmy na úseku školstva – hradené príspevky rodičov za detské jasle – vo výške 26,50 tis. €, príjmy za reklamu ARD s r.o. v sume 13,80 tis. €, príjmy strediska osobnej hygieny vo výške 1,20 tis. € a príjmy stredisko Mesto v zastúpení BP TV, s.r.o. vo výške 270,00 tis. €.

**229005 – Za znečisťovanie ovzdušia 12,60 tis. €**

Tento príjem je rozpočtovaný taktiež na úrovni rozpočtu roka 2012.

**230 – Kapitálové príjmy 495,83 tis. €**

231 – Príjem z predaja kap. aktív 3,00 tis. €  
233 – Príjem z predaja pozemkov 492,83 tis. €

Jedna sa o príjmy za odpredané pozemky - Berehovo západ vo výške 36,00 tis. €, pre občanov na individuálnu bytovú výstavbu pri zimnom štadióne vo výške 126,83 tis. € a príjem za predaj ostatných pozemkov v intraviláne mesta vo výške 330,00 €.

**242 – Úroky z vkladov 1,66 tis. €**

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

**290 – Iné nedaňové príjmy**

**292 – Ostatné príjmy 178,50 tis. €**



Tieto príjmy zahrňajú 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** **301,70 tis. €**

**300 -Granty** **5 680,26 tis. €**

V návrhu rozpočtu je uvedená bežná decentralizačná dotácia Ministerstva financií na financovanie činností na úseku matriky vo výške 35,05 tis. €, na financovanie prenesených kompetencií na úseku školstva vo výške 4 075,20 tis. €, na činnosť školského úradu 37,37 tis. €, dotácia na činnosť stavebného úradu vrátane príspevku obcí 40,02 tis. €, na agendu Štátneho fondu rozvoja bývania 22,54 tis. €, na životné prostredie 4,36 tis. €, na evidenciu obyvateľstva 7,71 tis. €, na opravu hrobov SA 1,70 tis. €, na cestnú dopravu a pozemné komunikácie 3,61 tis. €, na sociálnu sféru osobitného príjemcu 320,00 tis. €, na koordinátorov a asistentov 55,00 tis. €, finančné prostriedky z recyklačného fondu 12,05 tis. €, ZŠ I. Krasku vzdelávanie rómov 18,00 tis. €, dotácia z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja vo výške 11,55 tis. € na financovanie dostavby ZŠ I. Krasku – Dostavba, na terénnu sociálnu prácu vo výške 35,00 tis. € a dotácia na zabezpečenie poskytovania sociálnej služby pre neverejného poskytovateľa SČK - Dom SČK Prameň nádeje vo výške 76,80 tis. €.

V návrhu rozpočtu je premietnutá kapitálová dotácia Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja vo výške 22,34 tis. € na financovanie dostavby ZŠ I. Krasku a dotácia na investičnú akciu Kanalizácia Milhostov vo výške 901,96 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.

## Sumár výdavkov

Rozpočet programu	2013	2014	2015
<b>Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola</b> (v tis. EUR)	143,98	143,98	143,98
<b>Program 2: Propagácia a marketing</b> (v tis. EUR)	18,50	18,50	18,50
<b>Program 3: Interné služby</b> (v tis. EUR)	828,94	792,50	792,50
<b>Program 4.: Služby občanom</b> (v tis. EUR)	86,66	87,00	87,00
<b>Program 5: Bezpečnosť</b> (v tis. EUR)	215,13	249,24	249,24
<b>Program 6: Odpadové hospodárstvo</b> (v tis. EUR)	651,05	680,00	680,00
<b>Program 7: Komunikácie</b> (v tis. EUR)	351,98	341,89	341,89
<b>Program 8: Doprava</b> (v tis. EUR)	105,08	89,91	89,91
<b>Program 9: Vzdelávanie</b> (v tis. EUR)	6 856,90	7 013,09	7 013,09
<b>Program 10: Šport</b> (v tis. EUR)	494,45	480,57	480,57
<b>Program 11: Kultúra</b> (v tis. EUR)	246,77	280,15	280,15
<b>Program 12: Prostredie pre život</b> (v tis. EUR)	1 729,97	2 878,80	663,35
<b>Program 13: Bývanie</b> (v tis. EUR)	22,54	22,52	22,52
<b>Program 14: Sociálne služby</b> (v tis. EUR)	729,62	675,97	675,97
<b>Program 15: Administratíva</b> (v tis. EUR)	1 798,78	1 900,20	1 860,20
<b>Celkové výdavky</b> v tis. EUR	<b>14 280,35</b>	<b>15 654,32</b>	<b>13 398,87</b>