



Ministerstvo financií
Slovenskej republiky



Nadácia
F. A. Hayeka

Projekt pilotnej implementácie programového rozpočtovania
(s dôrazom na využitie strategického plánovania)
pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov
a účinnosti dosahovania cieľov na úrovni samosprávy

Záverečná správa

Levoča

Obsah

Úvodná informácia	3
Realizované výstupy počas projektu	4
Odporúčania	6

Úvodná informácia

Záverečná správa sa realizuje ako posledný z výstupov projektu Ministerstva financií SR s názvom *Projekt pilotnej implementácie programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov na úrovni samosprávy* (ďalej len „projekt“).

Cieľom projektu bolo prostredníctvom programových štruktúr formulovaných v pilotných subjektoch úspešne implementovať programové rozpočtovanie v miestnej a regionálnej územnej samospráve pre návrhy rozpočtov na roky 2009 – 2011. Výber pilotných subjektov samospráv podliehal kritériu rôznej veľkosti zapojených subjektov a kritériu geografickej polohy v rámci územia SR tak, aby boli výstupy projektu dostupné pre ďalšie subjekty miestnej a regionálnej územnej samosprávy. Počet pilotných subjektov zapojených do projektu predstavuje spolu v 30 subjektov samosprávy, pričom ich rozloženie je opísané v nasledujúcej tabuľke:

Subjekt samosprávy	Počet
VÚC	3
Krajské mesto	3
Okresné mesto	13
Obec	11
Spolu	30

Jedným z miest, ktoré sa zapojili do projektu, je aj **mesto Levoča**.

Cieľom Záverečnej správy je prezentovať:

- informácie o **pokroku** v porovnaní s údajmi obsiahnutými vo vstupnej správe;
- informácie o jednotlivých **realizovaných výstupoch** počas trvania projektu na každom jednom pilotnom subjekte územnej samosprávy;
- odporúčania** pre individuálne subjekty územnej samosprávy z hľadiska ďalšej implementácie programového rozpočtovania.

Realizované výstupy počas projektu

Súčasťou prípravnej fázy projektu bolo vypracovanie **Vstupnej správy** pre mesto Levoča, ktorá identifikovala stav subjektu pred vstupom do spolupráce v kľúčových oblastiach záujmu projektu

- v otázke existencia **regulačného rámca**:

	Áno	nie
Existencia regulačného rámca rozpočtového procesu	X	
Existencia rozpočtového harmonogramu	X	

- v otázke **strategického rozmeru** v rozpočtovom procese:

	áno	Nie	Čiastočne
Existencia strategických dokumentov	x		
Existencia vízie		x	
Využitelnosť vízie pre projekt		x	
Existencia zámerov	x		
Využitelnosť zámerov pre projekt	x		
Existencia cieľov	x		
Využitelnosť cieľov pre projekt	x		
Existencia merateľných ukazovateľov			x
Využitelnosť merateľných ukazovateľov pre projekt			x

- v otázke **rozpočtového procesu a zodpovednosti**:

	áno	Nie	Čiastočne
Existencia zámerov, cieľov, ukazovateľov v rozpočte		x	
Uplatňovanie strategického rámca v rozpočtovom procese			X
Existencia jasných úloh v rozpočtovom procese	x		
Existencia jasných zodpovedností v rozpočtovom procese	x		
Existencia jasných termínov v rozpočtovom procese	x		
Existencia monitorovania rozpočtu aj z hľadiska iného ako finančného		x	
Existencia hodnotenia rozpočtu aj z hľadiska iného ako finančného		x	

Súčasťou prípravnej fázy realizácie projektu bolo aj vypracovanie **školiacich materiálov** pre potreby samosprávy:

- **Vzorové príklady programových štruktúr**
- **Vzorové príklady tvorby základných prvkov programového rozpočtovania**
- **Prezentácie popisujúce postupy a procesy pri tvorbe programovej štruktúry**
- **Metodika tvorby strategického plánu**

Vlastná realizácia projektu bola primárne zameraná na realizáciu **školení a workshopov**, v rámci ktorých bol pripravený aj cvičný programový rozpočet na rok 2008 a na **konzultácie** s cieľom pripraviť pilotný programový rozpočet na roky 2009-2011 a štandardizáciu rozpočtového procesu.

Výstup	Realizovaný		
	Áno	Nie	Čiastočne
Vstupná správa pre mesto Levoča	x		
Školiace materiály pre mesto Levoča	x		
Školenia a workshopy pre mesto Levoča	x		
Školenia a workshopy pre iné subjekty		x	
Programový rozpočet na rok 2008 pre mesto Levoča	x		
Pilotný programový rozpočet 2009-2011 pre mesto Levoča	x		
Konzultácie pre mesto Levoča	x		

Ilustrácia programovej štruktúry

Program 1 Plánovanie, manažment a kontrola

- Podprogram 1.1 Manažment
- Podprogram 1.2 Strategické plánovanie a projekty
 - Prvok 1.2.1 Rozvojové projekty mesta
 - Prvok 1.2.2 Územné plánovanie
 - Prvok 1.2.3 Verejné obstarávanie
- Podprogram 1.3 Finančný manažment mesta
 - Prvok 1.3.1 Účtovníctvo a audit
 - Prvok 1.3.2 Rozpočtový cyklus
 - Prvok 1.3.3 Dane a poplatky
- Podprogram 1.4 Kontrolná činnosť

Program 2 Propagácia a marketing

- Podprogram 2.1 Propagácia a prezentácia mesta
- Podprogram 2.2 Celomestské podujatia
 - Prvok 2.2.1 Mestské príležitostné trhy
 - Prvok 2.2.2 Dni majstra Pavla
 - Prvok 2.2.3 Mariánska púť
- Podprogram 2.3 Turistické informačné centrum
- Podprogram 2.4 Partnerské mestá
- Podprogram 2.5 Členstvo mesta v organizáciách

Program 3 Interné služby

- Podprogram 3.1 Činnosť volených orgánov samosprávy
- Podprogram 3.2 Manažment majetku mesta
 - Prvok 3.2.1 Nadobúdanie a prevody vlastníctva nehnuteľností
 - Prvok 3.2.2 Správa pozemkov
- Podprogram 3.3 Údržba majetku
- Podprogram 3.4 Právne služby
- Podprogram 3.5 Informačné prostredie mesta
- Podprogram 3.6 Technická podpora úradu
 - Prvok 3.6.1 Podateľňa, archív a registratúra
 - Prvok 3.6.2 Autopark
 - Prvok 3.6.3 Servis pre úrad
- Podprogram 3.7 Budovanie ľudských zdrojov
 - Prvok 3.7.1 Sociálny program
 - Prvok 3.7.2 Vzdelávanie zamestnancov
 - Prvok 3.7.3 Bezpečnosť zamestnancov

Program 4 Služby občanom

- Podprogram 4.1 Služby občianskeho servisu
 - Prvok 4.1.1 Evidencia obyvateľstva
 - Prvok 4.1.2 Evidencia stavieb v meste
 - Prvok 4.1.3 Evidencia podnikateľov a agropodnikateľov
 - Prvok 4.1.4 Matrika
 - Prvok 4.1.5 Osvedčovanie
- Podprogram 4.2 Občianske obrady
- Podprogram 4.3 Komunikácia s občanmi
 - Prvok 4.3.1 Levočský informačný mesačník (LIM)
 - Prvok 4.3.2 Vysielanie mestskej televízie
 - Prvok 4.3.3 Web-stránka mesta
 - Prvok 4.3.4 Kronika mesta
- Podprogram 4.4 Mestské pohrebiská
- Podprogram 4.5 Trhovisko
- Podprogram 4.6 Verejné toalety
- Podprogram 4.7 Stavebný úrad

Program 5 Bezpečnosť

- Podprogram 5.1 Mestská polícia
 - Prvok 5.1.1 Pochôdzkovo - obchádzková činnosť
 - Prvok 5.1.2 Kamerový systém
 - Prvok 5.1.3 Prevencia
- Podprogram 5.2 Krízové riadenie
 - Prvok 5.2.1 Požiarna ochrana
 - Prvok 5.2.2 CO

Program 6 Odpadové hospodárstvo

- Podprogram 6.1 Vývoz komunálneho odpadu
 - Prvok 6.1.1 Zvoz odpadu

- Prvok 6.1.2 Likvidácia odpadu
- Podprogram 6.2 Separovaný zber
- Podprogram 6.3 Odpady neznámeho pôvodu
 - Prvok 6.3.1 Veľkokapacitný odpad - kontajnery
 - Prvok 6.3.2 Likvidácia nelegálnych skládok
 - Prvok 6.3.3 Likvidácia odpadu v lokalite Nad Tehelňou
 - Prvok 6.3.4 Likvidácia odpadu v lokalite Levočské lúky
- Podprogram 6.4 Nakladanie s odpadovými vodami

Program 7 Komunikácie

- Podprogram 7.1 Údržba komunikácií
 - Prvok 7.1.1 Letná údržba
 - Prvok 7.1.2 Zimná údržba
 - Prvok 7.1.3 Dopravné značenie
- Podprogram 7.2 Oprava a rekonštrukcia komunikácií
 - Prvok 7.2.1 Oprava chodníkov
 - Prvok 7.2.2 Oprava ciest

Program 8 Doprava

Program 9 Vzdelávanie

- Podprogram 9.1 Materské školy
- Podprogram 9.2 Základné školy
- Podprogram 9.3 Základná umelecká škola
- Podprogram 9.4 Neformálne vzdelávanie
 - Prvok 9.4.1 Centrum voľného času
 - Prvok 9.4.2 Školské kluby
- Podprogram 9.5 Školské jedálne
- Podprogram 9.6 Stredisko služieb školám
- Podprogram 9.7 Nešťátne školské zariadenia
- Podprogram 9.8 Mobilita žiakov
- Podprogram 9.9 Školský úrad

Program 10 Šport

- Podprogram 10.1 Centrá športových služieb
 - Prvok 10.1.1 Športová hala
 - Prvok 10.1.2 Zimný štadión
 - Prvok 10.1.3 Futbalový a atletický štadión
 - Prvok 10.1.4 Vodná nádrž a chata
- Podprogram 10.2 Dotácie na šport

Program 11 Kultúra

- Podprogram 11.1 Strediská kultúrnych služieb
 - Prvok 11.1.1 Mestské divadlo
 - Prvok 11.1.2 Mestské kino
 - Prvok 11.1.3 Mestská knižnica
- Podprogram 11.2 Podpora lokálnej kultúry
 - Prvok 11.2.1 Kultúrne telesá v meste
 - Prvok 11.2.2 Nezávislé kultúrne subjekty v meste

Program 12 Prostredie pre život

- Podprogram 12.1 Verejné osvetlenie
- Podprogram 12.2 Zelené zóny v meste
 - Prvok 12.2.1 Zeleň na verejných priestranstvách
 - Prvok 12.2.2 Lesopark Schiessplatz
- Podprogram 12.3 Obnova pamiatkovej rezervácie
- Podprogram 12.4 Detské ihriská

Program 13 Bývanie

- Podprogram 13.1 Správa a údržba bytových domov
- Podprogram 13.2 Sociálne bývanie
 - Prvok 13.2.1 Bývanie s opatrovateľskou asistenciou
 - Prvok 13.2.2 Bývanie nižšieho štandardu
- Podprogram 13.3 Iné služby pre bývanie
- Podprogram 13.4 Štátny fond rozvoja bývania

Program 14 Sociálne služby

- Podprogram 14.1 Seniori v meste
 - Prvok 14.1.1 Jedáleň pre dôchodcov
 - Prvok 14.1.2 Domáca opatrovateľská starostlivosť
- Podprogram 14.2 Podpora sociálnej služby v meste
 - Prvok 14.2.1 Komunitné centrum
 - Prvok 14.2.2 Detské jasle
- Podprogram 14.3 Sociálna pomoc mesta

Projekt pilotnej implementácie programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov na úrovni samosprávy

- Podprogram 14.4 Hmotná núdza
 - Prvok 14.4.1 Prídavky na deti - osobitý príjemca
 - Prvok 14.4.2 Stravovanie - HMNU
 - Prvok 14.4.3 Štipendiá - HMNU
 - Prvok 14.4.4 Školské potreby - HMNU
- Podprogram 14.5 Aktivačná činnosť

Odporúčania

- Implementácia programového rozpočtovania v meste Levoča prebehla absolútne úspešne a programový rozpočet v súlade s metodikou MFSR bol pripravený tak pre rok 2008, ako aj pre roky 2009-2011. Mesto Levoča je možné považovať za mimoriadne pripraveného a úspešného partnera v procese implementácie programového rozpočtovania. Pri skúmaní príčin tohto stavu je možné konštatovať, že kvalitné nastavenie ľudských zdrojov pre programové rozpočtovanie spočíva v skutočnosti, že PHSR mesta je dokument, ktorého strategická časť nie je absolútne zahľtená slovným balastom a obsahuje manažérske informácie.
- Z hľadiska dosiahnutia neuveriteľne vysokého štandardu je nevyhnutné pripomenúť existenciu materiálu **Rozpočtový proces – Zásady a princípy zostavenia rozpočtu mesta Levoča**. Už pred začiatkom implementácie programového rozpočtovania existoval „iba“ v podobe študijného materiálu, t.j. nie je súčasťou platného regulačného rámca rozpočtového prostredia mesta Levoča. Vznikol v roku 2007 v rámci Finančného oddelenia. Dokument predstavuje dôkaz existencie vnútorného vývoja v otázke systematizácie a profesionalizácie rozpočtového procesu a rozpočtového prostredia.
- Na základe uvedeného sa dá odporúčať len pokračovanie v cieľavedomom uplatňovaní profesionálneho prístupu a posilňovaní orientácie mesta na výsledky.