



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

**Mesto Sobrance**

## 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
<b>Spolu</b>	<b>30</b>

Jedným z **okresných miest**, ktoré sa zapojili do projektu, je aj **mesto Sobrance**

**Cieľom Záverečnej správy** je prezentovať:

- informácie o **pokroku** porovnaním 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

Realizácia projektu v podmienkach mesta Sobrance bola rozdelená na niekoľko logických etáp:

- príprava Vstupnej správy, ktorá zmapovala stav v oblasti rozpočtovania v meste Sobrance pred začatím projektu;
- tvorba školiacich dokumentov určených zamestnancom samosprávy, ktoré boli mestu sprostredkované v tlačenej i elektronickej verzii, pričom boli pripravené nasledovné typy materiálov
  - o Metodika tvorby strategického plánu
  - o Prezentácie popisujúce postupy a procesy pri tvorbe programovej štruktúry
  - o Vzorové príklady tvorby základných prvkov programového rozpočtovania
  - o Vzorové príklady programových štruktúr
- školenia a workshopy pre zamestnancov samosprávy;
- tvorba programového rozpočtu na rok 2008;
- konzultácie pri tvorbe pilotného programového rozpočtu 2009-2011;
- konzultácie ohľadom štandardizácie rozpočtového procesu a tvorby regulácie, ktorá by explicitne definovala etapy rozpočtového procesu, jeho aktérov a jeho konkrétne výstupy a zodpovednosti.

Tvorbe vstupnej správy predchádzalo oboznámenie manažmentu mesta Sobrance s:

- novelou zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, ktorá s účinnosťou od 1.1.2009 ukladá subjektom samosprávy zostavovať rozpočet samosprávy v programovej štruktúre
- pilotným projektom MF SR, do ktorého bolo mesto zaradené
- princípmi a filozofiou programového rozpočtovania
- časovým harmonogramom realizácie pilotného projektu a úlohami, ktoré bude potrebné vykonať v rámci realizácie pilotného projektu

Začiatok realizácie projektu spočíval v analýze rozpočtového stavu mesta, ako východiska pre realizáciu projektu, pričom závery analýzy boli zhrnuté vo **Vstupnej správe**.

Získané poznatky boli využité aj pri spracovaní **školiacich dokumentov**, ktoré na individuálne podmienky mesta aplikovali metodiku Ministerstva financií.

Vlastný proces implementácie projektu prebiehal v dvoch kľúčových etapách. V rámci prvej etapy sa počas **školení a workshopov** tvorila okrem iného aj cvičná programová štruktúra na existujúci rozpočet mesta zostavený pre rok 2008, ergo cvičný **programový rozpočet mesta na rok 2008**. Zodpovední zamestnanci mesta mali možnosť na konkrétnom príklade pochopiť filozofiu a aplikovať metodiku programového rozpočtovania.

Druhá etapa implementácie projektu spočívala v **konzultačnej činnosti**, ktorá bola orientovaná na zostavenie **pilotného programového rozpočtu na roky 2009 – 2011** a štandardizáciu rozpočtového procesu v podmienkach samosprávy.

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

## Ilustrácia programovej štruktúry s finančnými alokáciami výdavkov

<b>Celkové výdavky mesta Sobrance na rok 2009</b> .....	<b>3 659 198 EUR</b>
<b>Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola</b> .....	<b>137 755 EUR</b>
<b>Podprogram 1.1: Manažment</b>	
<b>Prvok 1.1.1: Kancelária primátora mesta</b>	
<b>Prvok 1.1.2: Kancelária prednostu mesta</b>	
<b>Podprogram 1.2: Strategické plánovanie</b>	
<b>Podprogram 1.3: Kontrola</b>	
<b>Podprogram 1.4: Daňová a rozpočtová oblasť</b>	
<b>Podprogram 1.5: Členské príspevky</b>	
<b>Program 2: Propagácia a marketing</b> .....	<b>26 058 EUR</b>
<b>Podprogram 2.1: Regionálne televízne vysielanie</b>	
<b>Podprogram 2.2: Kronika</b>	
<b>Podprogram 2.3: Turistické informačné centrum</b>	
<b>Podprogram 2.4: Internetová stránka mesta</b>	
<b>Podprogram 2.5: Časopis Sobrančan</b>	
<b>Podprogram 2.6: Mestský rozhlas</b>	
<b>Podprogram 2.7: Monografia mesta</b>	
<b>Program 3: Interné služby</b> .....	<b>83 281 EUR</b>
<b>Podprogram 3.1: Právne služby</b>	
<b>Podprogram 3.2: Činnosť orgánov mesta</b>	
<b>Podprogram 3.3: Hospodárska správa a evidencia majetku</b>	
<b>Podprogram 3.4: Vzdelávanie zamestnancov mesta</b>	
<b>Podprogram 3.5: Archív a registratúra</b>	
<b>Podprogram 3.6: Správa počítačovej siete</b>	
<b>Podprogram 3.7: Autodoprava</b>	
<b>Program 4: Služby občanom</b> .....	<b>36 810 EUR</b>
<b>Podprogram 4.1: Matrika</b>	
<b>Podprogram 4.2: Zbor pre občianske záležitosti</b>	
<b>Podprogram 4.3: Evidencia obyvateľov</b>	
<b>Podprogram 4.4: Stavebný úrad</b>	
<b>Program 5: Odpadové hospodárstvo</b> .....	<b>95 533 EUR</b>
<b>Program 6: Komunikácie</b> .....	<b>232 359 EUR</b>
<b>Program 7: Vzdelávanie</b> .....	<b>2 051 881 EUR</b>
<b>Podprogram 7.1: Materská škola</b>	
<b>Podprogram 7.2: Základné školy</b>	
<b>Prvok 7.2.1: Základná škola Komenského 6</b>	
<b>Prvok 7.2.2: Základná škola Komenského 12</b>	
<b>Podprogram 7.3: Školské jedálne</b>	
<b>Prvok 7.3.1: Školská jedáleň pri ZŠ Komenského 6</b>	
<b>Prvok 7.3.2: Školská jedáleň pri ZŠ Komenského 12</b>	
<b>Podprogram 7.4: Voľno-časové aktivity</b>	
<b>Prvok 7.4.1: Základná umelecká škola</b>	
<b>Prvok 7.4.2: Centrum voľného času</b>	
<b>Program 8: Šport</b> .....	<b>62 504 EUR</b>
<b>Podprogram 8.1: Športové ihriská</b>	
<b>Podprogram 8.2: Dotácie na šport</b>	
<b>Program 9: Kultúra</b> .....	<b>90 291 EUR</b>
<b>Podprogram 9.1: Mestské kultúrne stredisko</b>	
<b>Podprogram 9.2: Tradičné podujatia</b>	
<b>Podprogram 9.3: Gitarové múzeum</b>	
<b>Program 10: Prostredie pre život</b> .....	<b>50 753 EUR</b>
<b>Podprogram 10.1: Verejné osvetlenie</b>	
<b>Podprogram 10.2: Verejná zeleň</b>	
<b>Podprogram 10.3: Mestské kúpalisko</b>	
<b>Program 11: Bývanie</b> .....	<b>8 232 EUR</b>
<b>Podprogram 11.1: Správa a evidencia nájomných bytov</b>	
<b>Podprogram 11.2: Štátny fond rozvoja bývania</b>	
<b>Program 12: Sociálne služby</b> .....	<b>198 365 EUR</b>
<b>Podprogram 12.1: Aktivačné práce</b>	
<b>Podprogram 12.2: Komunitná práca</b>	
<b>Podprogram 12.3: Seniori</b>	
<b>Podprogram 12.4: Sociálne výpomocy</b>	
<b>Podprogram 12.5: Dotácie na sociálne služby</b>	
<b>Program 13: Zdravotníctvo</b> .....	<b>13 709 EUR</b>
<b>Program 14: Administratíva</b> .....	<b>571 667 EUR</b>

## Odporúčania

Realizácia projektu v meste Sobrance bola špecifická, a to vzhľadom na opakované voľby primátora mesta, ktoré sa konali v júli 2008, čo sa premietlo do čiastočnej personálnej zmeny účastníkov školení, workshopov a následných konzultácií.

Je preto dôležité, aby v podmienkach mestského úradu aj naďalej prebiehalo intenzívne štúdium školiacich dokumentov, a to na všetkých stupňoch riadenia s cieľom dokonale si osvojiť princípy programového rozpočtovania.

Samospráva by v tejto súvislosti privítala asistenciu zameranú na monitorovanie a hodnotenie pilotného programového rozpočtu, najmä vzhľadom na to, že tieto aktivity budú základom pre zostavovanie nového programového rozpočtu na roky 2010-2012.