



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

## Čadca

## Obsah

Úvodná informácia .....	3
Realizované výstupy počas projektu .....	4
Odporúčania .....	11

## 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 miest, ktoré sa zapojili do projektu, je aj okresné **mesto Čadca** s počtom obyvateľov 25 940 a rozpočtovými výdavkami cca 17 112 tis. EUR ( 515,5 mil. Sk/rok 2009).

**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

Pre splnenie v predchádzajúcej kapitole uvedeného cieľa projektu, bol na samospráve Čadca formou konzultácií s vedúcimi pracovníkmi a s pracovníkmi jednotlivých oddelení MsÚ i formou oboznámenia sa konzultanta so spracovanými strategickými dokumentmi samosprávy, preskúmaný rozpočtový proces mesta najmä z hľadiska príjmov a štruktúry výdavkov rozpočtu v časovom rade; štruktúry obvykle i jednorazovo produkovaných výstupov; existencie regulačného rámca; existencie strategického rozmeru v rozpočtovom procese a jeho uplatňovania v praxi; procesu prípravy rozpočtu, realizácie rozpočtu, jeho úprav, monitorovania a hodnotenia; existencie organizačnej štruktúry úradu vo vzťahu k tvorbe programovej štruktúry a definovaniu zodpovedností; úloh jednotlivých subjektov v rámci územnej samosprávy (útvary, oddelenia, rozpočtové a príspevkové organizácie, zastupiteľstvo a pod.) na rozpočtovom procese.

Analýza rozpočtového procesu mesta Čadca, **agregovaná vo vstupnej správe**, slúžila ako podklad pre individuálny prístup v rámci implementácie projektu v meste Čadca a slúži i ako východiskový bod pre záverečnú správu.

Spracovaná, samosprávou schválená a odovzdaná **vstupná správa** bol prvý výstupný dokument projektu „**Pilotná implementácia programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov a zámerov na úrovni územnej samosprávy** „.

Po oboznámení sa s rozpočtovým procesom na samospráve a so spracovanými strategickými dokumentmi samosprávy (*najmä z pohľadu ich využitia pre programové rozpočtovanie*) boli pre samosprávu spracované na mieru šité školiace dokumenty, schválené MF SR. Sada odovzdaných školiacich dokumentov, ako ďalšie výstupy projektu po vstupnej správe, obsahovala:

1. Školiaci materiál - Metodiku tvorby strategického plánu
2. Školiaci materiál - Prezentácie popisujúce postupy a procesy pri tvorbe programovej štruktúry
3. Školiaci materiál - Vzorové príklady programových štruktúr
4. Školiaci materiál - Vzorové príklady tvorby základných prvkov programového rozpočtovania

Po odovzdaní individuálnych školiacich materiálov na samosprávu, prebiehali školenia zamestnancov samosprávy. Spätná väzba školení bola využitá pri tvorbe programového rozpočtu na rok 2008. S čiastočným využitím údajov strategických dokumentov samosprávy a spolu s pracovníkmi MsÚ boli do programovej štruktúry 2008, v súlade so strategickými dokumentmi mesta, nadefinované na úrovni zámery, ciele a merateľné ukazovatele.

Programový rozpočet mesta Čadca na rok 2008, bol ďalším výstupom projektu **„Pilotná implementácia programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov a zámerov na úrovni územnej samosprávy** „ odovzdaným samospráve.

V časovom horizonte do 22.12. 2008 boli konzultácie na samospráve orientované na prípravu a zostavenie programového rozpočtu na roky 2009 – 2011 a na štandardizáciu rozpočtového procesu samosprávy. Konzultácie v uvedenom časovom horizonte úspešne vyvrcholili do schválenia programového rozpočtu **2009 – 2011 mesta Čadca v MsZ dňa 18. 12. 2008.**

Mestským zastupiteľstvom schválený programový rozpočet mesta Čadca na roky 2009-2011, bol ďalším výstupom projektu **„Pilotná implementácia programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov a zámerov na úrovni územnej samosprávy „.**

Z konzultácii o štandardizácii rozpočtového procesu nebol v roku 2008 zrealizovaný konkrétny „papierový“ výstup pre samosprávu, ale v roku 2009 sa samospráva, z iniciatívy ekonomického oddelenia a správy majetku, pokúsi formou VZN upraviť rozpočtový proces, harmonogram a proces monitorovania a vyhodnotenia programového rozpočtu samosprávy i v súlade s poskytnutými konzultačnými vzormi regulácii.

V novembri a decembri 2008 boli zrealizované (spol. Hayek Consulting, s.r.o.) jednodňové školenia o PR pre menšie obce a mestá Horných Kysúc a Dolných Kysúc. Školenia sa uskutočnili na MsÚ Čadca, MsÚ KNM a MsÚ Turzovka. Novembrové jednodňové školenia boli orientované na všeobecné informácie o PR, význam programového rozpočtu i pre malé obce a mestá, postup pri zostavovaní programového rozpočtu, metodiku zostavovania rozpočtu. Decembrové školenia boli orientované na

konzultačné posúdenie správnosti rozpracovaných PR 2009-2011. Konzultant PPR pre mestá KNM a Čadca sa zúčastnil týchto školení ako jeden z členov školiaceho tímu.

Výstup	Realizovaný		
	Áno	Nie	Čiastočne
Vstupná správa pre mesto Čadca	X		
Školiace materiály pre mesto Čadca	X		
Školenia a workshopy pre mesto Čadca	X		
Školenia a workshopy pre iné subjekty (obce v okrese CA, KNM)	X		
Programový rozpočet na rok 2008 pre mesto Čadca	X		
Pilotný programový rozpočet 2009-2011 pre mesto Čadca	X		
Konzultácie pre mesto Čadca	X		

### Ilustrácia programovej štruktúry mesta Čadca s finančnými alokáciami výdavkov .

REKAPITULÁCIA VÝDAVKOVEJ ČASTI ROZPOČTU v EUR	%	SPOLU	Rok 2009		
	štruktúra	2009	Bežné	Kapitál.	Fin.oper.
	výdavkov	v tom:			
<b>VÝDAVKY CELKOM:</b>	<b>100,0%</b>	<b>17 111 764</b>	<b>11 852 951</b>	<b>4 352 785</b>	<b>906 028</b>
v tom:					
<b>Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola</b>	<b>2,1%</b>	<b>357 598</b>	<b>357 598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 1.1: Činnosť volených riadiacich orgánov mesta</b>	<b>0,4%</b>	<b>69 807</b>	<b>69 807</b>		
<b>Podprogram 1.2: Výkonný manažment mesta</b>	<b>1,0%</b>	<b>167 463</b>	<b>167 463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 1.2.1: Výkonné riadenie a zastupovanie mesta navonok</i>	0,6%	104 063	104 063		
<i>Prvok 1.2.2: Výkonné riadenie a zastupovanie mestského úradu</i>	0,4%	63 400	63 400		
<b>Podprogram 1.3: Finančný manažment mesta</b>	<b>0,2%</b>	<b>39 999</b>	<b>39 999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 1.3.1: Agenda daní a poplatkov</i>	0,2%	39 999	39 999		
<i>Prvok 1.3.2: Rozpočet mesta</i>	0,0%				
<i>Prvok 1.3.3: Účtovníctvo a výkazníctvo mesta</i>	0,0%				
<b>Podprogram 1.4: Členstvá mesta v profesijných a spoločenských združeníach samospráv</b>	<b>0,0%</b>	<b>7 070</b>	<b>7 070</b>		
<b>Podprogram 1.5: Plánovanie</b>	<b>0,2%</b>	<b>31 534</b>	<b>31 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 1.5.1: Strategické plánovanie</i>	0,0%				
<i>Prvok 1.5.2: Územné plánovanie</i>	0,2%	31 534	31 534		
<i>Prvok 1.5.3: Verejné obstarávanie</i>	0,0%				
<b>Podprogram 1.6: Kontrolný mechanizmus mesta</b>	<b>0,2%</b>	<b>41 725</b>	<b>41 725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 1.6.1: Výkon funkcie kontrolóra</i>	0,2%	40 729	40 729		
<i>Prvok 1.6.2: Nezávislý audit</i>	0,0%	996	996		
<i>Prvok 1.6.3: Sťažnosti, petície, podania</i>	0,0%				
<b>Program 2: Propagácia a marketing</b>	<b>0,6%</b>	<b>108 976</b>	<b>108 976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 2.1: Propagácia, reklama, inzercia</b>	<b>0,1%</b>	<b>22 573</b>	<b>22 573</b>		
<b>Podprogram 2.2: Podpora cestovného ruchu</b>	<b>0,4%</b>	<b>71 798</b>	<b>71 798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 2.2.1: IC mesta Čadca</i>	0,3%	50 554	50 554		
<i>Prvok 2.2.2: Podpora regionálnych združení pre rozvoj TR v Čadci</i>	0,0%				
<i>Prvok 2.2.3: Jarmoky</i>	0,1%	21 244	21 244		
<b>Podprogram 2.3: Partnerské mestá</b>	<b>0,1%</b>	<b>14 605</b>	<b>14 605</b>		
<b>Program 3: Interné služby</b>	<b>3,3%</b>	<b>564 628</b>	<b>285 766</b>	<b>278 862</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 3.1 Právne služby a poradenstvo.</b>	<b>0,6%</b>	<b>95 034</b>	<b>95 034</b>		
<b>Podprogram 3.2: Manažment majetku mesta</b>	<b>1,9%</b>	<b>318 860</b>	<b>43 318</b>	<b>275 542</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 3.2.1: Správa a evidencia nehnuteľného majetku</i>	0,0%	1 693		1 693	
<i>Prvok 3.2.2: Rekonštrukcie nehnuteľného majetku</i>	1,8%	303 724	33 194	270 530	
<i>Prvok 3.2.3: Správa a evidencia hnutel'ného majetku</i>	0,0%	2 490	2 490		
<i>Prvok 3.2.4: Obstarávanie hnutel'ného majetku</i>	0,1%	10 953	7 634	3 319	
<b>Podprogram 3.3 : Interný informačný systém</b>	<b>0,4%</b>	<b>73 956</b>	<b>70 636</b>	<b>3 320</b>	
<b>Podprogram 3.4: Systém vzdelávania zamestnancov</b>	<b>0,1%</b>	<b>18 257</b>	<b>18 257</b>		
<b>Podprogram 3.5: Služobná osobná autodoprava</b>	<b>0,3%</b>	<b>43 717</b>	<b>43 717</b>		
<b>Podprogram 3.6: Archivná činnosť a registratúra</b>	<b>0,1%</b>	<b>14 804</b>	<b>14 804</b>		
<b>Program 4: Služby občanom</b>	<b>2,0%</b>	<b>341 233</b>	<b>341 233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 4.1: Činnosť matriky</b>	<b>0,3%</b>	<b>45 078</b>	<b>45 078</b>		
<b>Podprogram 4.2: Stavebná agenda</b>	<b>0,1%</b>	<b>21 808</b>	<b>21 808</b>		
<b>Podprogram 4.3: Klientske služby</b>	<b>0,2%</b>	<b>35 948</b>	<b>35 948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 4.3.1: Evidencia psov</i>	0,0%				

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

Prvok 4.3.2: Evidencia obyvateľstva	0,1%	20 381	20 381		
Prvok 4.3.3: Osvedčovanie listín a podpisov	0,0%				
Prvok 4.3.4: Služby pokladne	0,1%	10 821	10 821		
Prvok 4.3.5: Povoľovacie a licenčné konania.	0,0%				
Prvok 4.3.6: Služby podateľne	0,0%	4 746	4 746		
<b>Podprogram 4.4: Občianske obrady, spoločenské udalosti, jubileá ....</b>	<b>0,1%</b>	<b>12 050</b>	<b>12 050</b>		
<b>Podprogram 4.5: Informovanie obyvateľov / mediálna podpora</b>	<b>1,3%</b>	<b>226 349</b>	<b>226 349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prvok 4.5.1: Mestské noviny Čadčan	0,1%	23 700	23 700		
Prvok 4.5.2: Web stránka	0,1%	9 958	9 958		
Prvok 4.5.3: Kronika mesta	0,0%	996	996		
Prvok 4.5.4: Mestská televízia	1,1%	190 201	190 201		
Prvok 4.5.5: Mestský rozhlas	0,0%	1 494	1 494		
<b>Program 5: Bezpečnosť</b>	<b>4,6%</b>	<b>778 630</b>	<b>708 923</b>	<b>69 707</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 5.1: Mestská polícia</b>	<b>2,5%</b>	<b>431 753</b>	<b>428 434</b>	<b>3 319</b>	<b>0</b>
Prvok 5.1.1: Mestský záznamový kamerový systém	0,3%	46 073	42 754	3 319	
Prvok 5.1.2: Pult centralizovanej ochrany	0,0%	4 979	4 979		
Prvok 5.1.3: Pochôdzková ochrana mesta (hliadky)	2,2%	376 718	376 718		
Prvok 5.1.4: Prevenčná činnosť (školenia- prednášky- ukážky)	0,0%	3 983	3 983		
<b>Podprogram 5.2: Ochrana pred požiarmi</b>	<b>0,0%</b>	<b>2 656</b>	<b>2 656</b>		
<b>Podprogram 5.3: Civilná ochrana</b>	<b>0,0%</b>	<b>5 643</b>	<b>5 643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prvok 5.3.1: Rutinná prevádzka CO	0,0%				
Prvok 5.3.2: Aktívna ochrana obyvateľov a ich majetku	0,0%	5 643	5 643		
<b>Podprogram 5.4: Veterinárna bezpečnosť</b>	<b>0,0%</b>				
<b>Podprogram 5.5: Verejné osvetlenie</b>	<b>2,0%</b>	<b>338 578</b>	<b>272 190</b>	<b>66 388</b>	<b>0</b>
Prvok 5.5.1: Bežná prevádzka VO	1,6%	272 190	272 190		
Prvok 5.5.2: Rekonštrukcie a modernizácie VO	0,4%	66 388		66 388	
<b>Program 6: Odpadové hospodárstvo</b>	<b>3,9%</b>	<b>662 444</b>	<b>662 444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 6.1: Komunálny odpad</b>	<b>3,2%</b>	<b>547 925</b>	<b>547 925</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prvok 6.1.1: Zber a odvoz komunálneho odpadu	1,7%	289 011	289 011		
Prvok 6.1.2: Uskladnenie komunálneho odpadu	1,1%	192 525	192 525		
Prvok 6.1.3: Vývoz odpadu zo zemetania mestských komunikácií	0,1%	16 597	16 597		
Prvok 6.1.4: Vývoz odpadu z verejných priestranstiev	0,3%	49 792	49 792		
<b>Podprogram 6.2: Zneškodňovanie nepovolených skládok</b>	<b>0,0%</b>	<b>6 639</b>	<b>6 639</b>		
<b>Podprogram 6.3: Separácia odpadu</b>	<b>0,6%</b>	<b>107 880</b>	<b>107 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prvok 6.3.1: Separovaný zber	0,6%	101 241	101 241		
Prvok 6.3.2: Vývoz biologicky rozložiteľného odpadu	0,0%	6 639	6 639		
<b>Program 7: Komunikácie</b>	<b>5,4%</b>	<b>918 768</b>	<b>736 201</b>	<b>182 567</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 7.1: Bežné opravy a celoročná údržba pozemných komunikácií</b>	<b>1,6%</b>	<b>265 551</b>	<b>265 551</b>		
<b>Podprogram 7.2: Rekonštrukcie a modernizácie pozemných komunikácií</b>	<b>2,2%</b>	<b>381 725</b>	<b>248 949</b>	<b>132 776</b>	<b>0</b>
Prvok 7.2.1: Priebežné rekonštrukcie cestných komunikácií mesta	1,0%	165 965	165 965		
Prvok 7.2.2: Priebežné rekonštrukcie chodníkov mesta	1,3%	215 760	82 984	132 776	
<b>Podprogram 7.3: Výstavba nových komunikácií v meste</b>	<b>1,3%</b>	<b>219 079</b>	<b>169 288</b>	<b>49 791</b>	<b>0</b>
Prvok 7.3.1: Výstavba cestných komunikácií	1,1%	192 524	142 733	49 791	
Prvok 7.3.2: Výstavba peších komunikácií	0,2%	26 555	26 555		
<b>Podprogram 7.4: Správa a administrácia komunikácií</b>	<b>0,2%</b>	<b>26 555</b>	<b>26 555</b>		
<b>Podprogram 7.5: Dažďová kanalizácia</b>	<b>0,2%</b>	<b>25 858</b>	<b>25 858</b>		
<b>Program 8 : Doprava</b>	<b>1,5%</b>	<b>254 265</b>	<b>254 265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

<b>Podprogram 8.1: MHD v Čadci</b>	<b>1,4%</b>	<b>238 996</b>	<b>238 996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prvok 8.1.1: Priama podpora hromadného dopravcu	1,4%	232 357	232 357		
Prvok 8.1.2: Zastávky hromadnej autobusovej dopravy	0,0%	6 639	6 639		
<b>Podprogram 8.2: MHD Drahošanka</b>	<b>0,1%</b>	<b>15 269</b>	<b>15 269</b>		
<b>Program 9: Vzdelávanie</b>	<b>33,8%</b>	<b>5 782 762</b>	<b>5 665 504</b>	<b>117 258</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 9.1: Vzdelávanie a výchova detí v predškolskom veku</b>	<b>6,5%</b>	<b>1 108 344</b>	<b>1 108 344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prvok 9.1.1: MŠ Janka Kráľa	1,6%	269 335	269 335	0	0
Prvok 9.1.2: MŠ Fraňa Kráľa	0,9%	152 427	152 427	0	0
Prvok 9.1.3: MŠ Hurbanova	1,3%	226 781	226 781	0	0
Prvok 9.1.4: MŠ SNP	1,6%	269 999	269 999	0	0
Prvok 9.1.5: MŠ Milošová	0,5%	79 831	79 831	0	0
Prvok 9.1.6: MŠ Podzávoz	0,4%	68 678	68 678	0	0
Prvok 9.1.7: MŠ Horelica	0,2%	41 293	41 293	0	0
<b>Podprogram 9.2 : Základné vzdelávanie</b>	<b>16,1%</b>	<b>2 749 800</b>	<b>2 681 172</b>	<b>68 628</b>	<b>0</b>
Prvok 9.2.1: ZŠ Rázusova	5,0%	860 137	799 807	60 330	0
Prvok 9.2.2: ZŠ Podzávoz	2,4%	410 543	410 543	0	0
Prvok 9.2.3: ZŠ Horelica	1,2%	204 010	204 010	0	0
Prvok 9.2.4: ZŠ M.R. Štefánika	3,3%	564 362	556 064	8 298	0
Prvok 9.2.5: ZŠ Komenského	3,6%	616 046	616 046	0	0
Prvok 9.2.6: ZŠ Priváry	0,6%	94 702	94 702	0	0
<b>Podprogram 9.3: Základné umelecké vzdelávanie</b>	<b>4,9%</b>	<b>844 387</b>	<b>811 193</b>	<b>33 194</b>	<b>0</b>
Prvok 9.3.1: ZUŠ J. Potačára	2,5%	430 592	397 398	33 194	0
Prvok 9.3.2: ZUŠ M.R. Štefánika	2,4%	413 795	413 795	0	0
<b>Podprogram 9.4: Centrum voľného času</b>	<b>2,4%</b>	<b>412 800</b>	<b>412 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 9.5: Školské stravovanie</b>	<b>1,5%</b>	<b>250 715</b>	<b>243 080</b>	<b>7 635</b>	<b>0</b>
Prvok 9.5.1: Stravovanie v ŠJ ZŠ Rázusova	0,5%	89 570	81 935	7 635	0
Prvok 9.5.2: Stravovanie v ŠJ ZŠ Podzávoz	0,1%	23 911	23 911	0	0
Prvok 9.5.3: Stravovanie v ŠJ ZŠ Horelica	0,1%	10 348	10 348	0	0
Prvok 9.5.4: Stravovanie v ŠJ ZŠ M.R. Štefánika	0,3%	57 508	57 508	0	0
Prvok 9.5.5: Stravovanie v ŠJ ZŠ Komenského	0,4%	63 526	63 526	0	0
Prvok 9.5.6: Stravovanie v ŠJ ZŠ Priváry	0,0%	5 852	5 852	0	0
<b>Podprogram 9.6: Predškolské stravovanie</b>	<b>1,2%</b>	<b>205 437</b>	<b>197 636</b>	<b>7 801</b>	<b>0</b>
Prvok 9.6.1 : Stravovanie v MŠ Janka Kráľa	0,3%	50 421	47 102	3 319	0
Prvok 9.6.2 : Stravovanie v MŠ Fraňa Kráľa	0,2%	36 879	34 223	2 656	0
Prvok 9.6.3 : Stravovanie v MŠ Hurbanova	0,3%	46 571	46 571	0	0
Prvok 9.6.4 :Stravovanie v MŠ SNP	0,3%	43 883	42 057	1 826	0
Prvok 9.6.5 : Stravovanie v MŠ Milošová	0,1%	16 531	16 531	0	0
Prvok 9.6.6 : Stravovanie v MŠ Podzávoz	0,0%	6 622	6 622	0	0
Prvok 9.6.7 : Stravovanie v MŠ Horelica	0,0%	4 530	4 530	0	0
<b>Podprogram 9.7: Školské kluby</b>	<b>1,1%</b>	<b>194 549</b>	<b>194 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prvok 9.7.1: ZŠ Rázusova	0,3%	58 023	58 023	0	0
Prvok 9.7.2: ZŠ Podzávoz	0,1%	23 501	23 501	0	0
Prvok 9.7.3: ZŠ Horelica	0,1%	9 029	9 029	0	0
Prvok 9.7.4: ZŠ M.R. Štefánika	0,3%	54 836	54 836	0	0
Prvok 9.7.5: ZŠ Komenského	0,2%	40 862	40 862	0	0
Prvok 9.7.6: ZŠ Priváry	0,0%	8 298	8 298	0	0
<b>Podprogram 9.8: Školský úrad</b>	<b>0,1%</b>	<b>16 730</b>	<b>16 730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Program 10: Šport</b>	<b>1,3%</b>	<b>218 118</b>	<b>147 680</b>	<b>70 438</b>	<b>0</b>

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

<b>Podprogram 10.1: Mestská infraštruktúra pre šport</b>	<b>0,7%</b>	<b>118 536</b>	<b>48 098</b>	<b>70 438</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 10.1.1: Mestská športová hala</i>	0,0%				
<i>Prvok 10.1.2: Mestská plaváreň</i>	0,7%	118 536	48 098	70 438	
<b>Podprogram 10.2: Dotačná podpora športových klubov na území mesta</b>	<b>0,5%</b>	<b>92 943</b>	<b>92 943</b>		
<b>Podprogram 10.3: Dotačná podpora športových aktivít na území mesta</b>	<b>0,0%</b>	<b>6 639</b>	<b>6 639</b>		
<b>Program 11: Kultúra</b>	<b>2,5%</b>	<b>424 352</b>	<b>357 964</b>	<b>66 388</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 11.1: Mestská infraštruktúra pre kultúru</b>	<b>2,2%</b>	<b>384 187</b>	<b>317 799</b>	<b>66 388</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 11.1.1: Mestské kultúrne stredisko Čadca</i>	1,9%	317 799	251 411	66 388	
<i>Prvok 11.1.2: Mestské kino</i>	0,4%	66 388	66 388		
<b>Podprogram 11.2: Grantová podpora kultúrnych telies, spolkov, organizácií</b>	<b>0,2%</b>	<b>26 887</b>	<b>26 887</b>		
<b>Podprogram 11.3: Grantová podpora kultúrnych aktivít na území mesta</b>	<b>0,1%</b>	<b>13 278</b>	<b>13 278</b>		
<b>Program 12: Prostredie pre život</b>	<b>3,3%</b>	<b>562 667</b>	<b>529 473</b>	<b>33 194</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 12.1: Tvorba prostredia pre život</b>	<b>3,0%</b>	<b>512 544</b>	<b>512 544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 12.1.1: Úprava a údržba zelených plôch</i>	0,1%	16 294	16 294		
<i>Prvok 12.1.2: Úprava a údržba detských ihrísk</i>	0,0%				
<i>Prvok 12.1.3: Úprava a údržba verejných priestranstiev</i>	2,9%	496 250	496 250		
<b>Podprogram 12.2: Ochrana životného prostredia</b>	<b>0,0%</b>	<b>3 651</b>	<b>3 651</b>		
<b>Podprogram 12.3: Cintorínske služby</b>	<b>0,3%</b>	<b>46 472</b>	<b>13 278</b>	<b>33 194</b>	
<b>Program 13: Bývanie</b>	<b>16,9%</b>	<b>2 887 074</b>	<b>0</b>	<b>2 887 074</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 13.1: Mestské nájomné byty</b>	<b>16,7%</b>	<b>2 850 561</b>	<b>0</b>	<b>2 850 561</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 13.1.1: Správa nájomných bytov a nebytových priestorov</i>	0,0%				
<i>Prvok 13.1.2: Hromadná bytová výstavba</i>	16,7%	2 850 561		2 850 561	
<b>Podprogram 13.2: Podpora bývania</b>	<b>0,2%</b>	<b>36 513</b>		<b>36 513</b>	
<b>Program 14: Sociálne služby</b>	<b>1,9%</b>	<b>321 152</b>	<b>321 152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Podprogram 14.1: Opatrovateľská starostlivosť v domácnosti opatrovaného</b>	<b>1,4%</b>	<b>238 000</b>	<b>238 000</b>		
<b>Podprogram 14.2: Príspevky občanom</b>	<b>0,0%</b>	<b>6 639</b>	<b>6 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 14.2.1: pochovanie občana</i>	0,0%	1 660	1 660		
<i>Prvok 14.2.2: podpora rodičov detí umiestnených v DD</i>	0,0%	996	996		
<i>Prvok 14.2.3: podpora detí umiestnených v DD</i>	0,0%	3 983	3 983		
<b>Podprogram 14.3: Pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi</b>	<b>0,0%</b>	<b>5 311</b>	<b>5 311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 14.3.1: dávky v hmotnej núdzi</i>	0,0%	3 983	3 983		
<i>Prvok 14.3.2: integrácia občanov v DD a DSS do spoločnosti</i>	0,0%	1 328	1 328		
<b>Podprogram 14.4: Dotácie na žiakov v predškolskom a školskom veku</b>	<b>0,3%</b>	<b>46 970</b>	<b>46 970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Prvok 14.4.1: motivačná podpora vzdelávania</i>	0,1%	16 597	16 597		
<i>Prvok 14.4.2: príspevky na stravovanie v školách</i>	0,2%	27 385	27 385		
<i>Prvok 14.4.3: príspevky na školské pomôcky</i>	0,0%	2 988	2 988		
<b>Podprogram 14.5: Kluby dôchodcov</b>	<b>0,0%</b>	<b>2 988</b>	<b>2 988</b>		
<b>Podprogram 14.6: Podpora neštátnym sociálnym organizáciám</b>	<b>0,1%</b>	<b>21 244</b>	<b>21 244</b>		
<b>Program 15: Administratíva</b>	<b>17,1%</b>	<b>2 929 097</b>	<b>1 375 772</b>	<b>647 297</b>	<b>906 028</b>
Osobné náklady	4,5%	775 876	775 876		
Tovary a služby	5,4%	929 595	282 298	647 297	
Splátky úrokov a istiny úverov	7,1%	1 220 639	314 611		906 028
Bankové poplatky	0,0%	2 987	2 987		

## Odporúčania

### **Pohľad na budúcnosť.**

Z pohľadu budúceho skvalitnenia procesu programového rozpočtovania a jeho lepšieho využitia pri riadení samosprávy, zvýšení efektívnosti a účinnosti výdavkov, bude nevyhnutné aby samospráva postupne, ale zásadne v budúcnosti:

1. dôkladnejším alokovaním výdavkov do programov takmer úplne eliminovala výdavky „odložené“ v programe administratíva (*pre roky 2009 až 2011 je program 15 administratíva druhý výdavkovo najobjemnejší*) a získala presnejší pohľad na:  
A - finančnú náročnosť svojej produkcie - výstupov (poskytovaných služieb samosprávou) a ich konkurencieschopnosť na trhu,  
B - na finančnú náročnosť dosahovania požadovaných výsledkov
2. zvýšila počet výsledkových cieľov a výsledkových ukazovateľov, ktoré budú zamerané na meranie očakávanej pozitívnej zmeny v sociálnej a hospodárskej oblasti samosprávy
3. dôkladnejšie realizovala strategické plánovanie tak, aby strategické dokumenty (*základný PHSR i parciálne dokumenty*) obsahovali jasnú víziu mesta, poslanie, zámery, výsledkové ciele a v najideálnejšom prípade i merateľné ukazovatele a ich konštrukciu
4. zaviedla v roku 2009 štandardizovaný rozpočtový proces vrátane monitorovania a hodnotenia

## **Pohľad na priebeh tvorby projektu.**

V rámci konzultácií a tvorby programového rozpočtu na samospráve, sme sa striktne držali metodiky MF SR, čo v niektorých prípadoch nebolo na začiatku prác úplne „bezkonfliktné“ (*napr. presná definícia zámerov, definícia výstupových a výsledkových cieľov tak, aby korešpondovali so strategickými dokumentmi mesta - ich obsahom*). S postupom času a viditeľnými výsledkami pri tvorbe programového rozpočtu (*odsúhlasená programová štruktúra, transparentnosť a kvantifikácia samosprávou produkovaných služieb – výstupov, alokované výdavky na produkované služby..* ) boli pochybnosti o zmysluplnosti a potrebnosti PR na samospráve odbúrané. V pilotnom programovom rozpočte 2009 – 2011 sa však nepodarilo aplikovať väčšie množstvo výsledkových cieľov (*v období implementácie PR na samosprávy je to časovo, metodicky i odborne náročnejšie*). Po nadobudnutí určitých zručností (*získaných dlhodobejšou praxou*) a aplikovaní doporučení, sa určite bude PR mesta Čadca podobať viac ideálnej predstave o PR samosprávy.

V priebehu prác boli na samospráve konzultované i postupy a procesy tvorby rozpočtu s dôrazom na nutnosť internej regulácie - existencie štandardizovanej regulácie rozpočtového procesu, nutnosť existencie časového harmonogramu a nutnosť stanoviť jednoznačné kompetencie v oblasti rozpočtového procesu samosprávy. V priebehu trvania konzultácií samospráva nezaviedla, respektíve neupravila už existujúci rozpočtový proces na základe poskytnutých vzorov z časových dôvodov a nutnosti riešenia inej už naplánovanej každodennej operatívnej samosprávy. Na základe konzultácií sa samospráva z iniciatívy ekonomického oddelenia a správy majetku v roku 2009 pokúsi implementovať formou schválenia VZN (jeho aktualizácie) aspoň niektoré prvky štandardizujúce rozpočtový proces.

Vzhľadom k tomu, že išlo o tvorbu pilotného programového rozpočtu samosprávy na roky 2009 až 2011, ktorý obsahuje len plánované údaje, monitorovanie a hodnotenie rozpočtu bolo na samospráve iba konzultované, a to najmä z hľadiska jeho využitia a významu pri rozhodovacom procese o rozdeľovaní zdrojov rozpočtu na plnenie jednotlivých cieľov.

## **Možnosti spolupráce samosprávy a MF SR**

Manažment mesta Čadca by privítal od MF SR:

1. všeobecnú definíciu množiny „povinných/doporučených“ výstupových alebo výsledkových cieľov a konštrukciu ich merateľných ukazovateľov *(pre najfrekvencovanejšie programy a podprogramy)* ktoré by umožnili kvalitatívne porovnávanie miest a obcí.
2. konzultačnú/poradenskú pomoc pri monitorovaní a hodnotení pilotných programových rozpočtov vzhľadom na úplne iný pohľad na výdavky mesta *(pohľad prostredníctvom hospodárnosti a účinnosti financovanej produkcie služieb a tovarov)*
3. konzultačnú „kontrolu/pomoc“ zostavovania programového rozpočtu 2010-2012 s aplikáciou výsledkov vyhodnotenia monitorovania PR 2009
4. prepájanie „štátnych“ cieľov a ukazovateľov so „samosprávnymi“ cieľmi v prípade prenesených kompetencií i s odporúčením merateľných ukazovateľov

## **Pozitívne zaujímavosti z prerokovania PR 2008 na samospráve:**

Názor poslancov MsZ po prerokovaní preklopeného rozpočtu 2008.

*„Konečne vidím na čo vlastne míňame peniaze občanov a koľko ho to stojí.“*

Názor poslanca MsZ na preklopený rozpočet 2008.

*„Až teraz konečne začínam rozumieť výdavkom mesta.“*