



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

SENICA

Obsah

Úvodná informácia	3
Realizované výstupy počas projektu	4
Odporúčania	9

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 S E N I C A**

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

Implementácia programového rozpočtu na úrovni samosprávy v meste Senica sa začala realizovať úvodným stretnutím s predstaviteľmi samosprávy, na ktorom boli títo oboznámení 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 o implementácii programového rozpočtovania na úrovni samosprávy
- princípmi a filozofiou programového rozpočtovania
- históriou programového rozpočtovania z medzinárodného a domáceho aspektu
- výhodami a pozitívami programového rozpočtovania pre samosprávy
- časovým harmonogramom realizácie pilotného projektu
- úlohami, ktoré bude potrebné vykonať v rámci realizácie pilotného projektu
- s materiálmi, ktoré budú samospráve poskytnuté na zvládnutie procesu tvorby rozpočtu v programovej štruktúre v rámci realizácie projektu
- s požiadavkami konzultanta na dostupnosť relevantných dokumentov samosprávy

Začiatok realizácie projektu spočíval v analýze jestvujúceho stavu mesta Senica, ako východiska pre efektívnu a úspešnú realizáciu projektu, pričom závery analýzy zhrnuté vo **Vstupnej správy mesta Senica**.

Získané poznatky boli využité aj pri spracovaní **školiacich dokumentov pre mesto Senica**, ktoré na individuálne podmienky mesta aplikovali metodiku Ministerstva financií SR - pre mesto **Senica** boli vypracované nasledujúce školiace dokumenty:

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

Po schválení materiálov Ministerstvom financií SR, boli tieto poskytnuté v tlačenej i elektronickej verzii predstaviteľom samosprávy.

Vlastný proces implementácie projektu v meste **Senica** prebiehal v dvoch kľúčových etapách. V rámci prvej etapy sa počas **školení a workshopov** tvorila o.i. aj cvičná programová štruktúra na existujúci rozpočet mesta zostavený na 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, pričom** takto zostavený rozpočet bol schválený Mestským zastupiteľstvom v decembri 2008 a konzultáciách ohľadom štandardizácie rozpočtového procesu. Počas realizácie projektu sa konzultácie uskutočňovali za osobnej účasti konzultanta tiež formou e-mailovej a telefonickej komunikácie. Realizácia pilotného projektu v meste Senica bola charakteristická aktívnym prístupom reprezentantov samosprávy k úlohám s pomerne vysokou mierou samostatnosti pri ich plnení. Na zamestnancov finančného oddelenia MsÚ Senica sa už počas realizácie projektu obracali niektoré samosprávy z regiónu, ktoré neboli do pilotného projektu zapojené, so žiadosťou o pomoc a radu pri tvorbe vlastných programových štruktúr.

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

Iustrácia programovej štruktúry s finančnými alokáciami výdavkov

		2009
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	Rozpočet programu (v EUR)	27.584
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	831
<i>Podprogram 1.1. Manažment</i> <i>Podprogram 1.2. Plánovanie</i> <i>Prvok 1.2.1. Strategické plánovanie</i> <i>Prvok 1.2.2. Územné plánovanie</i> <i>Prvok 1.2.3. Verejné obstarávanie</i> <i>Podprogram 1.3. Kontrolná činnosť</i> <i>Podprogram 1.4. Finančná a rozpočtová politika</i> <i>Prvok 1.4.1. Audit</i> <i>Prvok 1.4.2. Daňová politika</i> <i>Prvok 1.4.3. Rozpočtová politika</i> <i>Podprogram 1.5. Členstvo v samosprávnych organizáciách a združeniach</i>		
Program 2: Propagácia a marketing	Rozpočet programu (v EUR)	87.931
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	2.649
<i>Podprogram 2.1. Propagácia a prezentácia mesta</i> <i>Prvok 2.1.1. Propagačné materiály</i> <i>Prvok 2.1.2. Europe Direct</i> <i>Podprogram 2.2. Turisticko - informačná kancelária INFOSEN</i> <i>Podprogram 2.3. Kronika mesta</i>		
Program 3: Interné služby	Rozpočet programu (v EUR)	95.797
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	2.866
<i>Podprogram 3.1. Právne služby</i> <i>Podprogram 3.2. Činnosť orgánov mesta</i> <i>Podprogram 3.3. Vzdelávanie zamestnancov mesta</i> <i>Podprogram 3.4. Rozvoj a údržba IT</i>		
Program 4: Služby občanom	Rozpočet programu (v EUR)	161.073
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	4.853
<i>Podprogram 4.1. Matrika</i> <i>Podprogram 4.2. Evidenčné služby</i> <i>Prvok 4.2.1. Evidencia zvierat a včelstva</i> <i>Prvok 4.2.2. Správa agendy SHR</i> <i>Prvok 4.2.3. Rybárske lístky</i> <i>Prvok 4.2.4. Evidencia obyvateľstva</i> <i>Prvok 4.2.5. Pridelovanie súpisných a orientačných čísiel</i> <i>Prvok 4.2.6. Osvedčovanie listín a podpisov</i> <i>Podprogram 4.3. Zabezpečenie občianskych obradov</i> <i>Podprogram 4.4. Cintorínske služby</i> <i>Prvok 4.4.1. Údržba cintorínov</i> <i>Prvok 4.4.2. Evidencia a údržba vojnových hrobov a pamätných tabúľ</i> <i>Podprogram 4.5. Komunikácia s občanmi</i> <i>Prvok 4.5.1. Web stránka</i> <i>Prvok 4.5.2. Miestna TV</i> <i>Prvok 4.5.3. Miestny rozhlas</i>		

<i>Prvok 4.5.4.Miestne noviny</i>		
Program 5: Bezpečnosť	Rozpočet programu (v EUR)	815.320
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	24.562
<i>Podprogram 5.1. Verejný poriadok a bezpečnosť</i> <i>Prvok 5.1.1.Hliadkovanie</i> <i>Prvok 5.1.2.Kamerový systém</i> <i>Prvok 5.1.3.Odchyt túlavých zvierat</i> <i>Prvok 5.1.4.Útulok zvierat</i> <i>Podprogram 5.2.Civilná ochrana</i> <i>Podprogram 5.3.Požiarňa ochrana</i> <i>Podprogram 5.4.Verejné osvetlenie</i>		
Program 6: Odpadové hospodárstvo	Rozpočet programu (v EUR)	962.623
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	29.000
<i>Podprogram 6.1.Zber, odvoz a likvidácia komunálneho odpadu</i> <i>Podprogram 6.2.Likvidácia nelegálnych skládok</i>		
Program 7: Komunikácie	Rozpočet programu (v EUR)	482.970
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	14.550
<i>Podprogram 7.1.Výstavba pozemných komunikácií</i> <i>Prvok 7.1.1.Výstavba chodníkov, parkovísk a miestnych komunikácií</i> <i>Prvok 7.1.2.Rekonštrukcia chodníkov, parkovísk a miestnych komunikácií</i> <i>Podprogram 7.2.Oprava chodníkov a miestnych komunikácií</i> <i>Prvok 7.2.1.Oprava chodníkov a miestnych komunikácií</i> <i>Prvok 7.2.2.Oprava parkovísk</i> <i>Podprogram 7.3.Údržba pozemných komunikácií</i> <i>Prvok 7.3.1. Zimná údržba</i> <i>Prvok 7.3.2.Letná údržba</i> <i>Prvok 7.3.3.Dopravné značenie mesta</i> <i>Prvok 7.3.4.Značenie prenajatých parkovacích miest</i> <i>Prvok 7.3.5.Údržba vpustí dažďovej kanalizácie</i>		
Program 8:Doprava	Rozpočet programu (v EUR)	33.194
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	1.000
Program 9: Vzdelávanie	Rozpočet programu (v EUR)	4,419.572
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	133.144
<i>Podprogram: 9.1.Materská škola</i> <i>Podprogram 9.2. Základné školy</i> <i>Prvok 9.2.1. ZŠ V. P. Tótha 32</i> <i>Prvok 9.2.2. ZŠ Komenského 959</i> <i>Prvok 9.2.3. ZŠ Sadová 620</i> <i>Prvok 9.2.4. ZŠ Mudrochova 1343/19</i> <i>Prvok 9.2.5. ZUŠ</i> <i>Podprogram 9.3.Školské jedálne</i> <i>Podprogram 9.4. Centrum voľného času</i> <i>Podprogram 9.5. Spoločný školský úrad</i> <i>Podprogram 9.6. Grantový systém</i>		
Program 10: Šport	Rozpočet programu (v EUR)	884.780

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

	Rozpočet programu (v tis. Sk)	26.655
<i>Podprogram 10.1. Športová infraštruktúra</i> <i>Prvok 10.1.1 Zimný štadión</i> <i>Prvok 10.1.2.Krytá plaváreň a športová hala</i> <i>Prvok 10.1.3 Letné kúpalisko</i> <i>Prvok 10.1.4.Futbalový štadión</i> <i>Podprogram 10.2. RO Kunov</i> <i>Podprogram 10.3. Športové podujatia</i> <i>Prvok 10.3.1. Záhorácky maratón</i> <i>Prvok 10.3.2. Silvestrovský beh</i> <i>Prvok 10.3.3. Propagácia športu</i> <i>Podprogram 10.4. Grantový systém</i>		
Program 11:Kultúra	Rozpočet programu (v EUR)	826.196
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	24.890
<i>Podprogram 11.1. Kultúrna infraštruktúra</i> <i>Podprogram 11.2. Kultúrne podujatia</i> <i>Podprogram 11.3. Údržba pamiatkových objektov</i> <i>Podprogram 11.4. Grantový systém</i>		
Program 12: Prostredie pre život	Rozpočet programu (v EUR)	308.702
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	9.300
<i>Podprogram 12.1. Verejná zeleň</i> <i>Podprogram 12.2. Pieskoviská a ihriská</i> <i>Podprogram 12.3. Mestský mobiliár</i> <i>Podprogram 12.4. Deratizácia mesta</i>		
Program 13: Bývanie	Rozpočet programu (v EUR)	289.618
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	8.725
<i>Podprogram 13.1. Výstavba nových bytov</i> <i>Podprogram 13.2. Štátny fond rozvoja bývania (ŠFRB)</i> <i>Podprogram 13.3. Fond rozvoja bývania (FRB)</i>		
Program 14: Sociálne služby	Rozpočet programu (v EUR)	390.881
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	11.776
<i>Podprogram 14.1. zariadenie sociálnych služieb</i> <i>Podprogram 14.2. Klub dôchodcov</i> <i>Podprogram 14.3. Stravovanie dôchodcov</i> <i>Podprogram 14.4. Opatrovateľská služba</i> <i>Podprogram 14.5. Útulok – nocľaháreň</i> <i>Podprogram 14.6. Jednorazová sociálna výpomoc</i> <i>Podprogram 14.7. Grantový systém</i>		
Program 15: Priemyselná zóna	Rozpočet programu (v EUR)	0
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	0
Program 16: Administratíva	Rozpočet programu (v EUR)	2,491.038
	Rozpočet programu (v tis. Sk)	75.045
Celkové výdavky	v EUR	12,277.303
	v tis. Sk	369.866

Odporúčania

Proces implementácie programového rozpočtovania v meste Senica prebehol úspešne. Vzhľadom na skutočnosť, že ide nový prístup v procese rozpočtovania, že rozpočet na roky 2009 – 2011 je prvý rozpočet mesta Senica zostavený v programovej štruktúre je možné konštatovať, že aj jeho prepojenie na strategické dokumenty je primerané. Metodika Ministerstva financií SR bola dodržaná, predstavitelia samosprávy nepožadovali odchýlky od schválenej a aplikovanej metodiky MF SR.

Samospráve je možné odporučiť, aby členom mestského zastupiteľstva bližšie poukázala a vysvetlila výhody a možnosti, ktoré programové rozpočtovanie so sebou prináša, a to z dôvodu ich lepšej zainteresovanosti a efektívnejšej spolupráci v rozpočtovom procese z pohľadu stanovovania zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov.

Výraznejšiu zainteresovanosť pri tvorbe programového rozpočtu odporúčame vyžadovať aj od mestom zriadených organizácií a rovnako od organizácií, ktoré na zmluvnom základe vykonávajú pre mesto Senica služby financované z rozpočtu mesta.

Pozornosť odporúčame venovať aj procesu monitorovania a hodnotenia programového rozpočtu. Samospráva predpokladá, že tento proces bude v začiatkoch metodicky podporovaný zo strany doterajšieho realizátora pilotného projektu, ako logický dôsledok komplexnosti.